

شركة جلوبال تيلكوم القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة جلوبال تليكوم القابضة "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جلوبال تليكوم القابضة "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسئوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة جلوبال تليكوم القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



السادة مساهمي شركة جلوبال تليكوم القابضة "شركة مساهمة مصرية"
صفحة (٢)

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية
متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو
وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

باسمته سمره

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧
منصور وشركاهم برائيس وترهاوس كوبرز



القاهرة في ٧ مارس ٢٠١٨

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	(بالمليون دولار أمريكي)
معاد تبويبها			أصول
			أصول غير المتداولة
٢,٠٢٨,٠	٢,٠٣٩,٧	١٣	إستثمارات
٣٧٠,٦	٣٧٠,٦	١٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٠,٣	٠,٢		أصول ثابتة
٢,٣٩٨,٩	٢,٤١٠,٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١١٧,٥	١٧٦,١	١٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٠,٦	٠,٦	١٦	ضرائب مدفوعة مقدما
١١,١	٦,٠	١٧	أصول مالية أخرى
٢٥,٨	٩,٦	١٩	النقدية وما في حكمها
١٥٥,٠	١٩٢,٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٥٥٣,٩	٢,٦٠٢,٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٣٣٧,١	٩٠,٩		حقوق الملكية
٣٣٧,١	٩٠,٩		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٢٠٠,٠	١,٢٠٠,٠	١٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١,٢٠٠,٠	١,٢٠٠,٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٩٠١,٢	١,٠٨٦,٨	١٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
-	٩٨,٥	٢٠	التزامات مالية
٥٤,٦	٥٧,٩	١٨	التزامات مالية أخرى
٦١,٠	٦٨,٧	٢٢	مخصصات
١,٠١٦,٨	١,٣١١,٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢١٦,٨	٢,٥١١,٩		إجمالي الالتزامات
٢,٥٥٣,٩	٢,٦٠٢,٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

التوقيع بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة

رئيس القطاع المالي

الرئيس التنفيذي

جيربراند نيمان

فنشزو نيشي



"تقرير مراقب الحسابات مرفق"



- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة جلوبال نيكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر (بالمليون دولار أمريكي فيما عدا مبالغ نصيب السهم)			
٨,٠	١٩٩,٥	٤	إيرادات توزيعات
٣,٢	-	٥	إيرادات أخرى
١١,٢	١٩٩,٥		إجمالي إيرادات التشغيل
(٣٨,٣)	(١٨,٣)	٦	مصروفات تشغيله أخرى
(١٥,٩)	(٢٩,٠)	٧	تكاليف خدمات دعم فني
(٢,٠)	(٤,٩)	٨	مصروفات وإيرادات أخرى
(٥٦,٢)	(٥٢,٢)		إجمالي مصروفات التشغيل
(٤٥,٠)	١٤٧,٣		أرباح / (خسائر) التشغيل
(١٣٣,٢)	(١٤٨,٩)	٩	مصروفات تمويلية
١٢,٢	١٣,٦	١٠	إيرادات تمويلية
٧٥,٣	٢,٩		صافي أرباح فروق عملة
(٩٠,٧)	١٤,٩		صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
(١,٢)	(١,٦)	١١	ضريبة الدخل
(٩١,٩)	١٣,٣		صافي ربح / (خسارة) السنة

نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر) (بالدولار الأمريكي)

نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح / (خسارة) ١٢ ٠,٠٠٣ (٠,٠١٨)

تم عرض المصروفات علي أساس طبيعية المصروف في قائمة الدخل المستقلة باستثناء مصروفات تشغيله أخرى والتي تم عرضها علي أساس وظيفة المصروف.

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
		(بالمليون دولار أمريكي)
(٩١.٩)	١٣,٣	صافي ربح / (خسارة) السنة بنود (الخسارة) الشاملة الأخرى قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر في السنوات اللاحقة
(٢.٦)	(٠.٤)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٢.٦)	(٠.٤)	(الخسارة) الشاملة الأخرى عن السنة بعد ضريبة الدخل
(٩٤.٥)	١٢,٩	إجمالي الربح الشامل / (الخسارة) الشاملة عن السنة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا تجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
		(بالمليون دولار أمريكي)
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٠.٧)	١٤,٩	صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
		تسويات غير نقدية لتسوية صافي الربح / (الخسارة) قبل الضرائب مع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل:
١٣٣,٢	١٤٨,٩	٩ مصروفات تمويلية
(١٢,٢)	(١٣,٦)	١٠ إيرادات تمويلية
(٧٥.٣)	(٢,٩)	صافي (أرباح) فروق عملة
(٨,٠)	(١٩٩,٥)	٤ إيرادات توزيعات
٢,٠	٤.٩	٨ مصروفات أخرى
(٣,٢)	-	٥ إيرادات أخرى
١٦,٧	٦,٤	التغير في المخصصات
(٣٧,٥)	(٤٠.٩)	(خسارة) النشاط قبل التغير في رأس المال العامل
		تسويات رأس المال العامل
(٤,٦)	(٦٦.٧)	التغير في الأصول المتداولة
١٧,٨	٢٨,١	التغير في الالتزامات المتداولة
(٢٤,٣)	(٧٩,٥)	(خسارة) التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل
(١٠٦,٦)	(١٢٦,٩)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٣٠,٩)	(٢٠٦,٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦,٩	١٩٧,٩	مقبوضات من توزيعات أرباح
٦٦,٩	(٠,٣)	(مدفوعات) / مقبوضات من أصول مالية
٧٣,٨	١٩٧,٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٢٧٨,٤	٣٥٣,٧	مقبوضات من قروض
(١٠١٩٩,٥)	(١٠٢,٠)	مدفوعات لسداد قروض
-	(٢٥٩,١)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٧٨,٩	(٧,٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٢١,٨	(١٦,٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٤,٠	٢٥,٨	النقدية وما في حكمها في أول السنة
٢٥,٨	٩,٦	١٩ النقدية وما في حكمها في آخر السنة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١. مقدمه

١-١ الكيان القانوني والنشاط:

تأسست شركة جلوبال تيلكوم القابضة ("جلوبال تيلكوم" أو "الشركة") شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية، الشركة مسجلة في السجل التجاري تحت رقم ٣٦٥٧٥١. والشركة مسجلة لدى البورصة المصرية.

في ٢٠ مارس ٢٠١٧، أعلنت هيئة الأداء المالي بالملكة المتحدة إلغاء شهادات الإيداع الدولية للشركة اعتباراً من ذلك التاريخ. كما أعلنت بورصة لندن في ٢٠ مارس ٢٠١٧ أنه تم إلغاء سندات الإيداع الدولية من السماح بالتداول في سوق لندن للأوراق المالية اعتباراً من ذلك التاريخ. وقد تم إلغاء الاتفاقيات التابعة لها في ١٧ أبريل ٢٠١٧.

في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ أعلنت الشركة أنها قد غيرت اسمها إلى "جلوبال تيلكوم القابضة ش.م.م." ويأتي هذا التغيير تنفيذاً لقرار مساهمي الشركة في الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في ١٢ نوفمبر ٢٠١٢.

وقد ألزمت الشركة بتغيير الاسم كجزء من عملية الاندماج بين شركتي ويند تيلكوم وشركة فيون ليمتد (سابقاً فيميلكوم المحدودة) والذي اشترط على الشركة وشركاتها التابعة الامتناع عن استخدام الاسم والتصميمات والشعارات الخاصة بـ "اوراسكوم".

مقر الشركة المسجل هو ٢٠٠٥ أ - أبراج النابيل سيتي - البرج الشمالي - الدور الثالث والعشرون - كورنيش النيل - رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١ - جمهورية مصر العربية.

في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥ أعلنت الشركة نقل مقرها التشغيلي الأساسي الي أمستردام بهولندا وعنوان المقر هو Gustav ME ١٠٨٢ ٣١٤ أمستردام - هولندا.

٦٩,٥٧% من أسهم الشركة مملوكة بطريقة غير مباشرة لشركة فيون ليمتد (الشركة القابضة الأم) وذلك من خلال شركة فيون لوكسمبورج فاينانس هولدنغ أس آيه آر إل وشركة فيون لوكسمبورج فاينانس إس آيه "الشركتي الأم المباشرة".

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧، قامت الشركة القابضة الأم فيميلكوم بتغيير اسمها ليصبح شركة فيون ليمتد "فيون".

٢-١ غرض الشركة:

الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة (١٢٧) من اللائحة التنفيذية. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

تقوم الشركة من خلال شركاتها التابعة بأنشطة خدمات إتصالات في كل من باكستان والجزائر وبنجلاديش وتغطي منطقة جغرافية تحتوي على ٤٠٠ مليون نسمة.

٣-١ مدة الشركة:

مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري المصري.

٤-١ اعتماد القوائم المالية:

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والمعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، تم اعتماد إصدارها من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨. مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية بعد إصدارها من قبل مجلس الإدارة.

٢. أسس اعداد القوائم المالية

أ- التوافق مع معايير المحاسبة

تمتلك الشركة شركات تابعة، ووفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ (القوائم المالية المجمعة) وفقرة رقم ١٨٨ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة لتعبر بعدالة عن مع المركز المالي، نتائج الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

اعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ج- عملة التعامل وعملة العرض
تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي. جميع البيانات المالية المعروضة بالدولار الأمريكي تم تقريبها إلى أقرب مليون دولار أمريكي فيما عدا نصيب السهم في الأرباح إلا إذا تم الإشارة بخلاف ذلك.
هذا ولم تقوم الشركة بتغيير العملة الاسمية لراس المال والتي لا تزال بالجنيه المصري.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.
وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.
وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:
• قياس القيمة الاستردادية للاستثمارات في الشركات التابعة، الشقيقة وذات السيطرة المشتركة.
• المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة
السياسات المحاسبية التالية هي السياسات المطبقة من قبل الشركة بثبات في جميع الفترات المعروضة بالقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية
ابتداء من أول يناير ٢٠١٥ تمسك الشركة حساباتها بالدولار الأمريكي. يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم اعاده ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها
تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨). يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.
فيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:

سنوات	أثاث ومهمات مكتبية
من ٣ إلى ١٠	أنظمة ومعدات
من ٣ إلى ٥	وسائل نقل وانتقال
٥	أجهزة كمبيوتر
٣	تجهيزات مباني
٨	

يتم سنوياً مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر. كما يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها.

٣-٣ الأرباح أو الخسائر من استبعاد أصول ثابتة
يتم تحديد الأرباح أو الخسائر من استبعاد أصول ثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل.

٤-٣ البيع مع إعادة الاستحجار
يتم تسجيل التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والذي ينص على انه يتعين تأجيل أية أرباح أو خسائر تنتج عن فرق ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد واستهلاك هذا الفرق على مدار مده عقد التأجير ويتم اعتبار القيمة الإيجارية المستحقة عن البيع مع إعادة استئجار كإيجار تشغيلي ويتم تحميله على قائمة الدخل مباشرة.

٥-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٨-٣) ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. تتمثل الأصول غير الملموسة بالشركة في برامج الكمبيوتر والتي يبلغ العمر الإنتاجي المقدر لها لغرض احتساب الاستهلاك من ٢ إلى ٣ سنوات.

٦-٣ الاستثمارات

١-٦-٣ الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٨-٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٢-٦-٣ استثمارات متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بالإضافة الى التكاليف الاخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر مباشرة فيما عدا خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل الشامل الأخر في قائمة الدخل. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محدده وإمكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل. ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الأجل خلال ثلاثة أشهر أو أقل. ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٨-٣ اضمحلال في قيمة الأصول

١-٨-٣ الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل. يتم قياس خسارة اضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر اضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة. في حالة تصنيف الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية كأصول مالية متاحة للبيع فإن انخفاض قيمتها العادلة عن تكلفتها يعتبر دليل لاضمحلال هذه الأصول. وإن وجد دليل لاضمحلال الأصول المالية المتاحة للبيع فيتم قياس خسائرها المتراكمة، والتي تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسائر اضمحلال تم الاعتراف بها سابقاً ويتم قياس اضمحلال في الأصول المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة الحالية للأصل، ويتم حذف هذه الخسائر من حقوق الملكية وإثباتها في قائمة الدخل. بالنسبة لخسائر اضمحلال أدوات حقوق الملكية التي تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل فإنه لا يتم ردها في قائمة الدخل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار اضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر اضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم إدراج الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية بقائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر اضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر اضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢-٨-٣ الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال، ولا ينبغي عكس الخسارة الناجمة عن إضمحلال قيمة الشهرة في الفترة اللاحقة.

٩-٣ الاقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣ الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

١٢-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر، ويمكن استخدام هذا الاحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن استخدامه في زيادة رأس مال الشركة.

١٣-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

أ- أسهم الخزينة

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق المساهمين. عند بيع أسهم الخزينة أو إعادة إصدارها لاحقاً يتم الاعتراف بالقيمة المحصلة كزيادة لحقوق الملكية والفائض أو العجز الناتج عن عملية البيع يتم تحويله إلى الأرباح المرحلة.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

ج- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤-٣ الإيرادات

- أ- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بالإيرادات من توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- ب- إيرادات خدمات الدعم الفني
يتم الاعتراف بخدمات الدعم الفني في قائمة الدخل على مدار زمني وفقا للعقود المبرمة مع الشركات التابعة والشقيقة طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- ج- الفوائد الدائنة
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٥-٣ المصروفات

- أ- تكلفة الاقتراض
يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات بقائمة الدخل عند تحققها باستثناء تكلفة الاقتراض التي ترجع بشكل مباشر إلى تكوين (بناء) أو اقتناء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض، يتم رسمتها كجزء من تكاليف الأصول ذات الصلة، وتتوقف هذه الرسمة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل في الغرض المحدد له.
- ب- نظام معاشات العاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، بموجب هذا القانون يساهم العاملون وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم الموافقة على المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة العادية.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤. إيرادات توزيعات

يتضمن إيرادات التوزيعات المبالغ التالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	
-	١٤٠,٢	الشركة الدولية للاتصالات اللاسلكية باكستان ليمتد
-	٣٩,٢	شركة أوراتل الدولية
-	١٠,٤	شركة موجة هولدنغ ليمتد
٨,٠	٩,٧	شركة أومنيوم تيلكوم الجزائر
٨,٠	١٩٩,٥	

هذا وقد تم إستلام التوزيعات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥. إيرادات أخرى

تتضمن إيرادات أخرى المبالغ التالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٢	-	إيرادات أخرى
٣,٢	-	

بصفه رئيسية تتمثل الإيرادات الأخرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، من الدفعة النهائية التي تم استلامها من عملية إتمام بيع استثمار تليسيل جلوب والتي تمت في عام ٢٠١٤.

٦. مصروفات تشغيلية أخرى

تتضمن المصروفات التشغيلية الأخرى مبالغ خاصة بتكاليف العاملين ورواتب وبدلات أعضاء مجلس إدارة ومصروفات أخرى وفقا لما يلي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	١-٦ تكاليف العاملين ورواتب وبدلات أعضاء مجلس إدارة
(٥,٠)	(٧,٤)	تكلفة العاملين
(٠,١)	(٠,٣)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥,١)	(٧,٧)	
		٢-٦ مصروفات أخرى
(٩,٥)	(٣,٢)	مصروفات استشارية وقانونية
(٠,٤)	(٠,٢)	مصروفات سفر وانتقال
(٠,٥)	(٠,٢)	مصروفات إيجار
-	(٠,١)	اهلاك واستهلاك
(١٦,٧)	(٦,٤)	مصروف مخصصات
(٦,١)	(٠,٥)	مصروفات أخرى
(٣٣,٢)	(١٠,٦)	
(٣٨,٣)	(١٨,٣)	

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧. تكاليف خدمات الدعم الفني

تتضمن تكاليف خدمات الدعم الفني المبالغ التالية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧
(١٥.٩)	(٢٩.٠)
(١٥.٩)	(٢٩.٠)

شركة فيون (إيضاح رقم ١٥)

في ١٦ يونيو ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة العادية على اتفاقية تقديم خدمات متبادلة بين جلوبال تيلكوم والشركة الام لتقديم خدمات دعم تشغيلي من الشركة الام للشركة ومن الشركة للشركة الام. هذا وستنتهي هذه الاتفاقية في يونيو ٢٠٢٠.

٨. مصروفات أخرى

تتضمن مصروفات أخرى المبالغ التالية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧
(٢.٠)	(٤.٩)
(٢.٠)	(٤.٩)

خسائر الانخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة

٩. مصروفات تمويلية

تتضمن مصروفات تمويلية المبالغ التالية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧
(١٣١.١)	(١٤٢.٧)
(١.٦)	(٥.٤)
(٠.٥)	(٠.٨)
(١٣٣.٢)	(١٤٨.٩)

مصروفات فوائد

استهلاك تكلفة الاقتراض

أخرى

فوائد قروض من المساهم

بلغت فوائد قروض من الشركة الأم "فيون" خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، مبلغ ١٠,٥ دولار أمريكي (مبلغ ٤٧,٨ دولار أمريكي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) وذلك نتيجة لسداد المساهمين الثاني بالكامل في ٢٠١٦. (إيضاح رقم ١٥ يتناول المزيد من التفاصيل).

فوائد قروض من شركات تابعة

بلغت تكلفة فوائد القروض التي حصلت عليها الشركة من شركة جي تي اتش فاينانس بي.في وشركة جلوبال تيلكوم هولندا خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، مبلغ ١١٨,٠ دولار أمريكي ومبلغ ٣,٧ دولار أمريكي على التوالي (مبلغ ٨٠,٣ دولار أمريكي ومبلغ ٣,٠ دولار أمريكي على التوالي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

قرض جديد قصير الأجل

بلغت الفوائد على القرض قصير الأجل من كلا من بنك سيتي وبنك أي ان جي خلال فترة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠,٥ دولار أمريكي (إيضاح رقم ٢٠ يتناول المزيد من التفاصيل)

١٠. إيرادات تمويلية

تتضمن إيرادات تمويلية المبالغ التالية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧
١٢.٢	١٣.٦
١٢.٢	١٣.٦

عوائد على قروض لشركات تابعة

تتمثل الإيرادات التمويلية بصورة أساسية في الفائدة الدائنة على القروض الممنوحة إلى شركة تيلكوم فنشرز ليميتد.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١. ضرائب الدخل

يتضمن مصروف ضرائب الدخل المبالغ التالية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(١.٢)	(١.٦)	ضرائب خصم من المنبع على التوزيعات
(١.٢)	(١.٦)	مصروف ضريبة الدخل عن السنة

يتمثل مصروف ضريبة الدخل خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بصفه أساسية من ضرائب الخصم على توزيعات أرباح الجزائر.

تسويات لحساب السعر الفعلي للضريبة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(٩٠,٧)	١٤,٩	صافي الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
٢٢,٧ %٢٥	(٣,٧) %٢٥	ضريبة الدخل النظرية والمحسوبة طبقاً لمعدل الضريبة بقانون الضرائب
(٩,٥)	(١٣,٣)	مصروفات غير قابلة للخصم
٢,٠	٥٠,٠	نصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات التابعة الغير قابل للخصم
(٤,٢)	(١,٧)	مخصصات
-	(٣٠)	خسائر ضريبية عن السنة غير مثبتة
(١,٢)	(١,٦)	ضرائب خصم من المنبع على التوزيعات
(١١)	(١,٣)	أخرى
(١,٢)	(١,٦)	

١٢. نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي/المخفض في الأرباح / (الخسائر) على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(٩١,٩)	١٣,٣	صافي ربح / (خسائر) السنة
٥,٢٤٥,٧	٤,٧٨٧,٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة (مليون سهم)
(٠,٠١٨)	٠,٠٠٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح / (خسارة) السنة (بالدولار أمريكي)

يحسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح/ (الخسائر) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح/ (الخسائر) يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح/ (الخسائر).

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣. استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		البلد	اسم الشركة ١-١٣ استثمارات في شركات تابعة
نسبة المساهمة	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة	القيمة الدفترية		
%		%			
١٠٠	٨٢٦,٢	١٠٠	٨٢٦,٢	مالطا	شركة تيلكوم فنتشرز ليميتد
١٠٠	٧٦٢,٦	١٠٠	٧٦٢,٦	مالطا	الشركة الدولية للاتصالات اللاسلكية باكستان ليميتد
١٠٠	٣٢٣,٧	١٠٠	٣٢٣,٧	مالطا	شركة أورائل الدولية
٦,٣٧	٥٦,٥	٦,٣٧	٥٦,٥	الجزائر	شركة اومنيوم تيلكوم الجزائر
١٠٠	٤٣,٠	١٠٠	٤٣,٠	مالطا	شركة موجة هولدنغ ليميتد
١٠٠	١٣,٩	١٠٠	٢٥,٣	باكستان	شركة موبيلينك مايكرو فاينانس بنك ليميتد*
١٠٠	-	١٠٠	٠,٣	لوكسمبورج	شركة جلوبال لوكسمبورج إس إيه آر إل**
١٠٠	-	١٠٠	٠,٣	لوكسمبورج	شركة جلوبال تيلكوم وان إس إيه آر إل**
١٠٠	-	١٠٠	٠,٣	لوكسمبورج	شركة جلوبال تيلكوم اكويزيشن إس إيه آر إل**
	١,٣		١,١		شركات أخرى***
	<u>٢٠٠٢٧,٢</u>		<u>٢٠٠٣٩,٣</u>		

٢-١٣ استثمارات محتفظ بها بغرض البيع

١٣%		٨%		كندا	شركة لينجو ميديا كوربوريشن
٠,٨	٠,٨	٠,٤	٠,٤		
	<u>٢٠٠٢٨,٠</u>		<u>٢٠٠٣٩,٧</u>		إجمالي الإستثمارات

* بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٧، وافقت إدارة الشركة على زيادة استثماراتها في شركة موبيلينك مايكرو فاينانس بنك ليميتد (سابقا وسيلة مايكرو فاينانس بنك ليميتد) بمبلغ ١١,٤ دولار أمريكي عن طريق استخدام الحساب الجاري للشركة.

** بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٧، وافقت إدارة الشركة على زيادة استثماراتها في كلا من شركات جلوبال لوكسمبورج إس إيه آر إل و جلوبال تيلكوم وان إس إيه آر إل و جلوبال تيلكوم اكويزيشن إس إيه آر إل بمبلغ ٠,٣ دولار أمريكي لكل منهم عن طريق استخدام الحساب الجاري لتلك الشركات.

*** بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٧، وافقت إدارة الشركة على حل استثماراتها في كل من شركة جلوبال لوكسمبورغ فاينانس إس سي إيه وشركة جلوبال تيلكوم فاينانس إس سي إيه وشركة جلوبال تيلكوم إس إيه آر إل وشركة جلوبال تيلكوم أوسكار أس إيه بإجمالي بمبلغ ٠,٢ دولار أمريكي.

١٤. ضريبة الدخل المؤجلة

يتضمن رصيد الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة المبالغ التالية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٤,٩	-	الاضمحلال في أصول مالية أخرى متداولة
٩,٥	-	الاضمحلال في مستحق من شركات تابعة
٢٨,١	-	الاضمحلال في استثمارات
١٧٣,٠	١٧٧,٠	خسائر ضريبية مرحلة
<u>٢٢٥,٥</u>	<u>١٧٧,٠</u>	

لم تقم جلوبال تيلكوم القابضة بإثبات أصول ضريبية مؤجلة وذلك نظرا لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلة كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥. مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
مستحق من	مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	أ- غير متداول
١,٢٠٠,٠	٣٧٠,٦	١,٢٠٠,٠	٣٧٠,٦	الشركات التابعة (قروض)
١,٢٠٠,٠	٣٧٠,٦	١,٢٠٠,٠	٣٧٠,٦	
ب- متداولة				
-	-	١٣٥,٢	-	فيون (تسهيل إئتماني)
٦٨,٨	-	٨٤,٤	-	فيون (أخرى)
-	١٣,٢	-	٠,٩	مجموعة ويند تي آر إي (أخرى)
١٠٦,٢	١٠٤,٣	١٠٥,٦	١٧٥,٢	الشركات التابعة (جاري)
٧٢٦,٢	-	٧٦١,٦	-	الشركات التابعة (قروض)
٩٠١,٢	١١٧,٥	١,٠٨٦,٨	١٧٦,١	

المستحق من الشركات التابعة - قروض

تتمثل أهم المعاملات مع الشركات التابعة في عمليات التمويل للشركات التابعة مثل القرض الممنوح لشركة تيلكوم فينشرز البالغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٧٠,٦ دولار أمريكي (مبلغ ٣٧٠,٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

المستحق من مجموعة ويند تي آر إي:

بلغ صافي الأرصدة المستحقة من مجموعة ويند تي آر إي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٠,٩ دولار أمريكي (مبلغ ١٣,٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

المستحق من الشركات التابعة - جاري

تتمثل أهم المعاملات مع الشركات التابعة في عمليات التمويل للشركات التابعة مثل (١) شركة تيلكوم فينشرز البالغ رصيد الحسابات الجارية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٣,٥ دولار أمريكي (مبلغ ٢٩,٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، (٢) قرض ممنوح لشركة أومنيوم تيلكوم الجزائر البالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٣,٥ دولار أمريكي (مبلغ ١٢,٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، (٣) قرض ممنوح لشركة تيلكوم العراق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بمبلغ ٧٢,٨ دولار أمريكي (مبلغ ٣,٥ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). بالإضافة الى ذلك يتضمن رصيد الحسابات الجارية المدينة مبلغ ١٢,٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مبلغ ١٤,٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) متمثل في تكلفة اقتراض قامت الشركة بدفعها بالنيابة عن شركة جلوبال تيلكوم فاينانس بي. في.

المستحق الى الشركات التابعة - قروض غير متداولة

في ٢٦ ابريل ٢٠١٦ قامت الشركة التابعة الهولندية والمملوكة بالكامل للشركة - شركة جي تي اتش فاينانس بي. في - بإصدار سندات ذات أولوية بمبلغ ٥٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٦,٢٥% تستحق في عام ٢٠٢٠، كما أصدرت سندات ذات أولوية بمبلغ ٧٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٧,٢٥% تستحق في عام ٢٠٢٣، وهذه السندات بضمان من شركة فيمبلكوم هولدينجز بي. في بتكلفه ضمان ٣% سنوياً.

وقامت شركة جي تي اتش فاينانس بإقراض جلوبال تيلكوم القابضة حصيلة إصدار تلك السندات على النحو التالي، بمبلغ ٥٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ٩,٢٥% تستحق في عام ٢٠٢٠ وبمبلغ ٧٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة ١٠,٢٥% تستحق في عام ٢٠٢٣. تدفع القوائد كل ستة أشهر.

وقامت جلوبال تيلكوم القابضة باستخدام هذا القرض في سداد قرض المساهم من شركة فيون امستردام بي. في. هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٢٠٠,٠ دولار أمريكي (١,٢٠٠,٠ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تسهيل انتماني دوار من شركة فيون هولدينج بي.في.

في ٢٦ أبريل ٢٠١٦، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل انتماني دوار غير مغطى مع شركة فيون أمستردام بي.في (سابقا فيمبلكوم أمستردام بي.في). والذي تم تحويله فيما بعد الى شركة فيون هولدينج بي.في. (سابقا فيمبلكوم هولدينج بي.في). للحصول على تسهيل انتماني تبلغ قيمته الاسمية مبلغ ٢٠٠ دولار أمريكي، وتستحق على التسهيل فائدة على المبالغ المسحوبة بمعدل فائدة ٩,٨٪ سنويًا، مع اتعاب ارتباط مستحقة عن المبالغ غير المسحوبة من التسهيل بمعدل ٢٥,٠٪ سنويًا، وعلى ان يكون تاريخ استحقاق سداد التسهيل في ٢٦ أبريل ٢٠٢٣. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت شركة فيون هولدينج بي.في، من جانبها بزيادة التسهيل الانتماني الغير مضمون مع الشركة بمبلغ ٤٥ دولار أمريكي. هذا وقد بلغ رصيد التسهيل الانتماني الدوار شاملًا الفوائد المستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٣٥,٢ دولار أمريكي.

فيون – أخرى

دخلت الشركة في عدد من التعاملات من شركة فيون ونتج عن هذا التعاملات رصيد جارى قائم ومستحق لشركة فيون بمبلغ ٨٤,٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مبلغ ٦٨,٨ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

وهذا ويتضمن الرصيد الجارى المستحق لشركة فيون تكاليف خدمات الدعم الفني خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٩,٠ دولار أمريكي (مبلغ ١٥,٨ دولار أمريكي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

المستحق الى الشركات التابعة – جارى

تتمثل أهم المعاملات مع الشركات التابعة في عمليات التمويل من الشركات التابعة مثل المعاملات مع شركة العراق القابضة البالغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠٤,٧ دولار (مبلغ ١٠٤,٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

المستحق الى الشركات التابعة – قروض متداولة
قروض غير محمله بفوائد

بلغ رصيد القروض الممنوحة من كلا من شركتي اوراتل الدولية ليمتد وشركه موجه هولدينج في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٨١,٦ دولار أمريكي و ١٢١,٦ دولار أمريكي على التوالي (٤٨١,٦ دولار أمريكي و ١٢١,٦ دولار أمريكي على التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

قروض محمله بفوائد

بلغ رصيد القيمة الاسمية للقرض الممنوح من شركة جلوبال تيلكوم هولندا بي.في. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٢,٥ دولار أمريكي (مبلغ ٧٤,٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، كما بلغت الفوائد المستحقة وغير المسددة مبلغ ٣٠,٣ دولار أمريكي (مبلغ ٢٦,٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

الفائدة المستحقة شركة جي تي اتش فاينانس بي.في

كما بلغ رصيد الفوائد المستحقة وغير المسددة على القرض الممنوح من شركة جي تي اتش فاينانس بي.في. كما هو مذكور أعلاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢١,٣ دولار أمريكي (مبلغ ٢١,٣ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٦. ضرائب دخل مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٠,٦	٠,٦
٠,٦	٠,٦

ضرائب دخل مدفوعة مقدما

١٧. أصول مالية متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٩,٦	٥٩,٦
١٠,٢	٥,٣
٠,٩	٠,٧
٧٠,٧	٦٥,٦
(٥٩,٦)	(٥٩,٦)
١١,١	٦,٠

مدينون آخرون*

موردين دفعات مقدمة

أرصدة مدينة أخرى

خسائر الإضمحلال*

* خلال عام ٢٠١٦ تم إعادة تبويب الرصيد المستحق من شركة كنسورتيوم لإتصالات الجزائر مع رصيد الإضمحلال الخاص به من المستحق من أطراف ذات علاقة الى أصول مالية متداولة أخرى حيث لم تعد الشركة طرف ذو علاقة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٨. التزامات مالية متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥٠,٠	٥٠,٠	دفعات مقدمة تحت حساب بيع تليس جلوب
٠,٧	١,٢	مصروفات مستحقة
١,٦	١,٦	موردون
١,٧	٤,٤	مكافآت مستحقة
٠,٦	٠,٧	أرصدة دائنة أخرى
٥٤,٦	٥٧,٩	

دفعات مقدمة تحت حساب بيع تليس جلوب

يتمثل ذلك المبلغ في الدفعة المقدمة المستلمة من عملية البيع الأولى لشركة تليس جلوب المحدودة والتي تمت خلال عام ٢٠١٣، ونظرا لتعثر المشتري في إقفال الصفقة، تمت مصادرة المبلغ المُسدد للشركة تحت حساب الصفقة على سبيل التخريم، وذلك بمقتضى عقد البيع الغير ساري.

١٩. نقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٥,٨	٩,٦	نقدية وما في حكمها لدى البنوك
٢٥,٨	٩,٦	

٢٠. التزامات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	٩٨,٠	قرض قصير الاجل
-	٠,٥	فوائد مستحقة
-	٩٨,٥	

في ٣ فبراير ٢٠١٧ أعلنت جلوبال تيلكوم القابضة عن إبرامها لعقد قصير الأجل بدون ضمانات مع سيتي بنك وأي إن جي بنك وذلك بمبلغ وقدره ٢٠٠ دولار أمريكي، وستكون مدة عقد القرض المبدئية سنة أشهر (المدة المبدئية) والتي يمكن تمديدها حتى ١٥ ديسمبر ٢٠١٧، وتكون سعر الفائدة خلال المدة المبدئية ٤% (علاوة على سعر الليبور والتي تزداد إلى ٥% خلال الفترة ما بين إنتهاء المدة المبدئية وحتى ١٥ ديسمبر ٢٠١٧ (في حالة تمديد مدة العقد) وقد أبرم عقد القرض مع اثنين من الشركات التابعة للشركة وهم الشركة الدولية للاتصالات اللاسلكية باكستان ليمتد وتيلكوم فينتشرز ليمتد بصفتهم ضامنين، وفقاً لبنود عقد القرض فإن مبلغ القرض تم سحبه بالكامل في ١٤ فبراير ٢٠١٧ وتم استخدامه في تمويل برنامج شراء اسهم الخزينة. بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٧، قامت الشركة بإصدار طلب لمد مدة القرض، لينتهي القرض في ١٥ ديسمبر ٢٠١٧، وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإصدار طلب آخر لمد مدة القرض، لينتهي القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٨.

٢١. رأس المال والاحتياطيات

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٠٤٢,٥ مليون جنيه مصري (المعايير لمبلغ ٤٢٥,٤ دولار أمريكي) مقسم على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٥٨ جنيه مصري للسهم. كما بلغ رأس المال المرخص به ١٤ مليار جنيه مصري.

في ١٩ يناير ٢٠١٧ أعلنت الشركة عن برنامج لإعادة شراء أسهم الشركة بسعر ثابت للاستحواذ على نسبة ١٠% من إجمالي أسهم الشركة. وعليه قامت الشركة بإعادة شراء ٥٢٤,٥٦٩,٠٦٢ سهم من مساهميها مقابل مبلغ ٤,١ مليار جنيه مصري (مبلغ ٢٥٩,١ دولار أمريكي).

وبناء على ذلك، فقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٧٣٨,٣ مليون جنيه مصري (المعايير لمبلغ ٤٠٦,٥ دولار أمريكي) مقسم على ٤,٧٢١,١٢١,٥٥٨ سهم بقيمة اسمية ٠,٥٨ جنيه مصري للسهم. كما بلغ رأس المال المرخص به ١٤ مليار جنيه مصري.

الشركة مسجلة لدى البورصة المصرية وكانت مسجلة أيضا لدى بورصة لندن بموجب شهادات ايداع دولية (شهادة الايداع الدولية الواحدة تعادل خمسة أسهم محلية). مع العلم ان كلا من التسجيل ببورصة لندن وشهادات الإيداع الدولية تم إلغائهم في ٢٠ مارس ٢٠١٧.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢. مخصص مطالبات محتملة

١ يناير ٢٠١٧	المكون خلال السنة	تسويات فروق عملة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٦١,٠	٦,٤	١,٣	٦٨,٧	مخصصات
٦١,٠	٦,٤	١,٣	٦٨,٧	الاجمالي
٦١,٠			٦٨,٧	متداول

١ يناير ٢٠١٦	المكون خلال السنة	تسويات فروق عملة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢٠,٧	١٦,٧	(٧٦,٤)	٦١,٠	مخصصات
١٢٠,٧	١٦,٧	(٧٦,٤)	٦١,٠	الاجمالي
٧٥,٧	-	-	٦١,٠	متداول
٤٥,٠	-	-	-	غير متداول

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

مبلغ ٦٨,٧ دولار أمريكي لتغطية المطالبات المتوقعة التي قد تتعرض لها الشركة. ومن المتوقع استخدام هذا المخصص في السنوات التالية، وقد تم تكوين ذلك المخصص بعد أخذ الرأي القانوني والفني المناسب. وتري الإدارة حالياً، ان المطالبات المتوقعة التي قد تتعرض لها الشركة لن تؤدي الى خسائر كبيرة تتجاوز رصيد المخصص في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٣. الموقف القانوني

١- الدعوى الضريبية على رسوم التراخيص

في مايو ٢٠١٠، أجرت مصلحة الضرائب المصرية فحص الاقرارات الضريبية للسنوات الضريبية ٢٠٠٠-٢٠٠٤ وقد نتج عن فحص اللجنة الداخلية التزامات ضريبية إضافية على جلوبال تيلكوم القابضة لتلك السنوات ما يقرب من ٢ مليار جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١١٢,٥ دولار أمريكي) وقد تبني الفحص وجهة النظر بان استثمارات جلوبال تيلكوم القابضة في الجزائر وسوريا والعراق وتونس وأفريقيا جنوب الصحراء الكبرى خلال هذه السنوات الضريبية كانت في الواقع رسوم ترخيص مدفوعة لحكومات أجنبية والتي يجعلها خاضعة لضريبة الخصم من المنيع وفقاً لقوانين الضرائب المصرية. وقد اعترضت جلوبال تيلكوم القابضة على نتائج فحص اللجنة الداخلية امام لجنة الطعن بمرکز كبار الممولين. في ١٤ مايو ٢٠١٢ قامت لجنة الطعن بإلغاء تقديرات اللجنة الداخلية وقامت بتخفيض المبالغ المقررة من مبلغ ٢ مليار جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١١٢,٥ دولار أمريكي) الى ٣٢٣ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٨,٢ دولار أمريكي).

وافقت جلوبال تيلكوم القابضة على سداد تقديرات لجنة الطعن بمبلغ ٣٢٣ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٨,٢ دولار أمريكي) على دفعات دون الإخلال بها. وقامت أيضاً بالاستئناف على قرار لجنة الطعن أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية، كما اعترضت أيضاً مصلحة الضرائب المصرية على قرار لجنة الطعن حيث تسعى الى إعادة التقدير الأصلي البالغ ٢ مليار جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١١٢,٥ دولار أمريكي) بالإضافة الى غرامات التأخير، ولا تزال اجراءات التقاضي جارية أمام المحكمة.

وفي سياق منفصل، بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦، استلمت جلوبال تيلكوم القابضة من خلال مستشارها الضريبي مطالبة من مصلحة الضرائب المصرية بمبلغ ٤٢٩ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢٤,١ دولار أمريكي) تتمثل في غرامات تأخير عن عدم سداد تقديرات لجنة الطعن السابق الإشارة إليها بمبلغ ٣٢٣ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٨,٢ دولار أمريكي)، تتضمن المطالبة تهديد بالحجز الإداري على أصول الشركة في حالة عدم السداد.

في ١٧ فبراير ٢٠١٦، أقامت جلوبال تيلكوم القابضة دعوى استئناف امام محكمة القضاء الإداري على المطالبة وتعترم الدفاع بقوة عن موقفها. وفي ٢٤ فبراير ٢٠١٦، تلقت الشركة مطالبة من مصلحة الضرائب المصرية والتي تم الاعتراض عليها في ٢٤ مارس ٢٠١٦ وفي ٣ مايو ٢٠١٦ قامت مصلحة الضرائب بإعادة إرسال المطالبة والتي تم الاعتراض عليها في ٧ مايو ٢٠١٦.

وفي ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧، تم إخطار جلوبال تيلكوم القابضة بان قد صدرت أوامر بالحجز الإداري على أرصدة جلوبال تيلكوم القابضة لدى البنوك التي تستخدمها الشركة داخل في جمهورية مصر العربية مصر. وفي ١٤ يناير ٢٠١٨، قدمت جلوبال تيلكوم القابضة طعن قضائي على تنفيذ أوامر الحجز والذي من شأنه يوقف تنفيذ الحجز الإداري حتى يتم الاستماع الى قرار المحكمة.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ب- الدعوى الضريبية على أرباح وتوزيعات العراق

سنة ٢٠٠٥ الضريبية

في مارس ٢٠١١، اجرت مصلحة الضرائب المصرية فحص القرارات الضريبية لسنة ٢٠٠٥ ونتيجة لهذا الفحص قامت مصلحة الضرائب المصرية بإدراج أرباح شركة أوراسكوم تيلكوم العراق المحدودة ضمن أرباح شركة جلوبال تيلكوم القابضة الضريبية عن تلك السنة على أن تكون خاضعة لضريبة قدرها ٢٠% وبناءً عليه، طالبت بضريبة دخل إضافية قدرها ٢٣٥ جنية مصري (المعادل لمبلغ ١٣,٢ دولار أمريكي).

قامت شركة جلوبال تيلكوم بالاعتراض على مطالبة مصلحة الضرائب أمام اللجنة الداخلية بمصلحة الضرائب وكان أساس الاعتراض هو أن أرباح شركة أوراسكوم تيلكوم العراق يجب أن يتم إعفاؤها بالكامل من ضريبة الدخل استناداً إلى اتفاقية الأزواج الضريبي بين مصر والعراق.

في ٢ أكتوبر ٢٠١١، أقرت اللجنة الداخلية بمصلحة الضرائب بأن دخل شركة أوراسكوم تيلكوم العراق يخضع للضريبة بنسبة ٢٠% بما يعادل ٢٣٥ جنية مصري، (المعادل لمبلغ ١٣,٢ دولار أمريكي) على أن يتم احتساب الإعفاء الضريبي على ما تم دفعه من ضريبة من قبل أوراسكوم تيلكوم العراق في العراق. هذا وقد تم رفض طعن شركة جلوبال تيلكوم القابضة أمام لجنة الطعن بمصلحة الضرائب في ١ أغسطس ٢٠١٥.

في ١١ نوفمبر ٢٠١٥، أقامت جلوبال تيلكوم القابضة دعوى استئناف على قرار لجنة الطعن أمام محكمة القضاء الإداري، ولا تزال إجراءات التقاضي جارية أمام المحكمة.

وفي سياق منفصل، بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦، استلمت جلوبال تيلكوم القابضة من خلال مستشارها الضريبي مطالبة من مصلحة الضرائب المصرية بمبلغ ٢٣٥ جنية مصري (المعادل لمبلغ ١٣,٢ دولار أمريكي) تتمثل في المبلغ الذي تم تقديره من قبل لجنة الطعن بمصلحة الضرائب بالإضافة إلى غرامات تأخير بمبلغ ٢٥٨ جنية مصري (المعادل لمبلغ ١٤,٥ دولار أمريكي). تتضمن المطالبة تهديد بالحجز الإداري على أصول الشركة في حالة عدم السداد.

في ١٧ فبراير ٢٠١٦، أقامت جلوبال تيلكوم القابضة دعوى استئناف أمام محكمة القضاء الإداري على المطالبة وتعتزم الدفاع بقوة عن موقفها. في ٢٤ فبراير ٢٠١٦، تلقت جلوبال تيلكوم القابضة مطالبة معدلة من مصلحة الضرائب المصرية بمبلغ ٥٠٥ جنية مصري (٢٣٥ جنية مصري ضريبة بالإضافة إلى ٢٧٠ جنية مصري غرامة تأخير)، والذي اعترضت عليه جلوبال تيلكوم القابضة في ٢٤ مارس ٢٠١٦، في ٣ مايو ٢٠١٦ أرسلت مصلحة الضرائب المصرية مطالبة جديدة والتي اعترضت عليها جلوبال تيلكوم القابضة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٦.

وفي ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧، تم إخطار جلوبال تيلكوم القابضة بأنه قد صدرت أوامر بالحجز الإداري على أرصدة جلوبال تيلكوم القابضة لدى البنوك التي تستخدمها الشركة داخل في جمهورية مصر العربية مصر. وفي ١٤ يناير ٢٠١٨، قدمت جلوبال تيلكوم القابضة طعن قضائي على تنفيذ أوامر الحجز والذي من شأنه يوقف تنفيذ الحجز الإداري حتى يتم الاستماع إلى قرار المحكمة.

سنة ٢٠٠٧ الضريبية

بالإضافة إلى ذلك، في عام ٢٠١١ قامت مصلحة الضرائب المصرية بفحص الأقرار الضريبي لسنة ٢٠٠٧، وقد نتج عن الفحص التزامات ضريبية إضافية على جلوبال تيلكوم القابضة لتلك السنة بمبلغ ٢٨٢ جنية مصري (المعادل لمبلغ ١٥,٩ دولار أمريكي) خاصة بتوزيعات عراقنا إلى أوراسكوم تيلكوم العراق في عام ٢٠٠٧. وبعد قيام جلوبال تيلكوم القابضة بالاعتراض على المطالبة استناداً إلى اتفاقية منع الأزواج الضريبي بين مصر والعراق قامت مصلحة الضرائب المصرية بإحالة الاعتراض إلى اللجنة الداخلية والتي أبدت موقف مصلحة الضرائب المصرية.

فقامت جلوبال تيلكوم القابضة بالطعن على قرار اللجنة الداخلية أمام لجنة الطعن ولا تزال إجراءات الطعن جارية.

ج- دعوى عراقنا

في ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ أقامت شركة أثير تيلكوم العراق المحدودة ("أثير" شركة تابعة من مجموعة زين) دعوى ضد أوراسكوم تيلكوم العراق المحدودة وجلوبال تيلكوم القابضة أمام المحكمة العليا الإنجليزية بلندن فيما يتعلق بالنزاع الناشئ عن بيع استثماراتها في شركة عراقنا "شركة تابعة" في ٢٠٠٧ إلى شركة أثير. دعوى أثير قائمة على الضمانات الضريبية المقدمة في اتفاقية البيع بين الأطراف (اتفاقية بيع عراقنا). تسعى أثير إلى حكم من المحكمة يلزم كل من أوراسكوم تيلكوم العراق وجلوبال تيلكوم القابضة بتعويض فيما يتعلق ثلاث بالادعاءات الضريبية التالية:

(أ) الالتزام الضريبي الخاص بالأرباح الرأسمالية بمبلغ ٢١٩ مليار دينار عراقي (ما يعادل حوالي ١٨٣ دولار أمريكي) وتدعى أثير أنها تتعلق باتفاقية بيع عراقنا عام ٢٠٠٧.

(ب) التزام ضريبة دخل إجمالي ما يقرب من ٩٦ مليار دينار عراقي (ما يعادل حوالي ٨٠ دولار أمريكي) فيما يتعلق سنوات ٢٠٠٤-٢٠٠٧.

(ج) التزام ضريبة خصم من المنبع إجمالي ما يقرب من ٧ مليارات دينار عراقي (ما يعادل حوالي ٦ دولار أمريكي). أوراسكوم تيلكوم العراق المحدودة وجلوبال تيلكوم القابضة يفتنون بقوة هذه الادعاءات.

تم تحديد جلسة إستماع في ٢٠ يوليو ٢٠١٥. ونتيجة لتأخير "أثير" في إمداد المحكمة بالإفصاحات اللازمة مما تسبب في أن كلا الطرفين المتنازعين قاموا بتعديل عريضة الدعوة الخاصة بهم في القضية. هذا وتم تأجيل النظر في القضية إلى أحد أيام الأسبوع الذي يبدأ في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦ وتضمنت تعديلات "أثير" سحب مطالباتها الغير مشروعة بمبلغ ٢١٩ مليار دينار عراقي (ما يعادل حوالي ١٨٣ دولار أمريكي) واعترفت بأن الحد الأقصى لمطالباتها التعاقدية هو مبلغ ٦٠ دولار أمريكي.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

هذا وقد استمعت المحكمة خلال الفترة من ١٤-١٨ نوفمبر ٢٠١٦. وفي ١٧ فبراير ٢٠١٧، وجدت المحكمة أن جلوبال تيلكوم القابضة مدانة. وفي أعقاب جلسة الإستماع الى عقدت بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧، تم إلزام شركة جلوبال تيلكوم القابضة وشركة أوراسكوم تيلكوم العراق المحدودة بدفع مبلغ ٦٠ دولار أمريكي الى شركة أثير، بالإضافة إلى حوالي مبلغ ٨ دولار أمريكي فوائد مستحقة، وكذلك دفع مبلغ ١,٢٥ مليون جنيه إسترليني (ما يعادل حوالي ١,٧ دولار أمريكي) أتعاب قضائية متوقفة على تقديم أثير لتفاصيل تلك الأتعاب. هذا وقد رفض قاضي المحكمة الابتدائية طلب جلوبال تيلكوم القابضة وأوراسكوم تيلكوم العراق المحدودة للحصول على إذن للإستئناف ولم يوقف التنفيذ في إنتظار الإستئناف. بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٧، تم تقديم طلب بالطعن على قرار المحكمة في محكمة الاستئناف ولا يزال معلقاً. وقد طعنت الشركة على حكم المحكمة بما في ذلك الأتعاب القضائية ذات العلاقة.

بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٧، رفضت محكمة الاستئناف الإنجليزية طلب جلوبال تيلكوم القابضة للحصول على إذن للاستئناف. ونظراً لعدم وجود درجة أخرى من درجات الاستئناف، فإن المسألة قد انتهت الآن وأصبح الحكم نهائياً، ولا يوجد مخصصات متبقية أخرى مسجلة.

٢٤. الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

للسنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤:

تم تسوية الضريبة عن هذه السنوات فيما عدا ضريبة الخصم من المنع الخاصة بالرخص للسنوات من ٢٠٠٠ وحتى ٢٠٠٤ والتي تنتظر أمام المحكمة (انظر إيضاح ٢٣-أ).

سنة ٢٠٠٥:

تم فحص هذه السنة من قبل مصلحة الضرائب وتم تسوية الخلاف في اللجنة الداخلية فيما عدا توزيعات أوراسكوم تيلكوم العراق والتي تم تحويلها الى لجنة الطعن ومازالت تحت المناقشة في لجنة الطعن (انظر إيضاح ٢٣-ب).

للسنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧:

تم فحص هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب وتم تسوية الخلاف في اللجنة الداخلية فيما عدا توزيعات أوراسكوم تيلكوم العراق والتي تم تحويلها الى لجنة الطعن (انظر إيضاح ٢٣-ب).

للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩:

تم فحص هذه السنوات من قبل مصلحة الضرائب، هذا وقد قامت الشركة بالطعن على المطالبة وتم تحويل الخلاف الى اللجنة الداخلية ومازال الخلاف تحت المناقشة باللجنة الداخلية.

للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١:

تقديم الإقرارات الضريبية لمصلحة الضرائب في تواريخ استحقاقها وفقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد استملت الشركة مطالبة ونموذج (١٩ ضرائب) بناء على فحص تقديري من مصلحة الضرائب، هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض على المطالبة ويجري حالياً الفحص الفعلي لتلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب.

للسنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٣:

تم تقديم الإقرارات الضريبية لمصلحة الضرائب في تواريخ استحقاقها وفقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد استملت الشركة مطالبة على أساس فحص تقديري، وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذه المطالبات ويجري حالياً الفحص الفعلي لتلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب.

للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥:

تم تقديم الإقرارات الضريبية لمصلحة الضرائب في تواريخ استحقاقها وفقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد استملت الشركة مطالبة على أساس فحص تقديري، وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذه المطالبات وسيبدأ الفحص الفعلي بعد الانتهاء من فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٣.

ضريبة كسب العمل

للسنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٠:

تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم دفع وتسوية الفروق الضريبية المستحقة.

للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤:

قامت الشركة بخصم الضريبة الشهرية وتوريدها في المواعيد القانونية، هذا وقد استملت الشركة مطالبة بناء على فحص تقديري من مصلحة الضرائب، هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض على المطالبة في الميعاد القانوني وتم تحويل الخلاف الى اللجنة الداخلية.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥. إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتعرض الشركة عند أدائها لأعمالها الى المخاطر التالية:

- خطر الائتمان

- خطر السيولة

- خطر السوق

- خطر العملات الأجنبية

هذا الايضاح سوف يعرض أهم المعلومات عن كل نوع من أنواع المخاطر أعلاه وكيفية ادارة الشركة لرأس المال وذلك بالإضافة الى الايضاحات المدرجة ضمن القوائم المالية. ان الادارة العليا للشركة مسنولة عن اعداد ومراقبة الإطار العام لإدارة المخاطر بالشركة.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الخسائر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة لعدم مقدرة أحد الأطراف الممنوح له الائتمان بالوفاء بتعهداته والتزاماته التعاقدية، والنتيجة بصفه أساسيه من مستحقات الشركة لدى شركاتها التابعة.

المستحق من الشركات التابعة

الشركة معرضة لخطر الائتمان للمدى الذي يتم فيه تمويل لشركاتها التابعة وتكون غير قادرة على استرداد هذه المبالغ ومثل هذا الخطر يتم ادارته عن طريق الشركات التابعة التي يتم تمويلها والتي تقوم بدورها بالتأكد من التعامل مع أطراف تكون قادرة على سداد تلك المبالغ.

ضمانات الشركات التابعة

سياسة الشركة أن تقوم بتقديم الضمانات لشركاتها التابعة فقط.

ب- خطر السيولة

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة الشركة بالوفاء بالتزاماتها المالية عند الاستحقاق. وتقوم الشركة بإدارة هذا الخطر من خلال المتابعة المستمرة لمركز السيولة للتأكد (بدرجة مقبولة) من كفاية الأرصدة النقدية المتاحة لمواجهة التزاماتها المالية عند استحقاقها سواء في الحالات العادية أو الحالات الغير عادية وذلك دون تحمل أي خسائر غير مقبولة أو الضرر بسمعتها.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في أن التغير في أسعار السوق مثل التغير في أسعار العملة الأجنبية أو سعر الفائدة الذي سيؤدي الى التأثير على إيرادات الشركة أو قيمة الأدوات المالية التي تمتلكها الشركة. والهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة الشركة لما تتعرض لها من مخاطر تقلبات السوق والتحكم بها في نطاق مقبول مقدورنا بتعظيم العائد من معاملات الشركة.

د- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات والتقلبات في أسعار العملات الأجنبية التي بدورها يؤثر على مدفوعات ومقوضات الشركة بالعملات الأجنبية وكذلك قيمة ما تملكه من الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار العملات الأجنبية والتي تنتج من معاملات الإقراض والاقتراض والتي تكون مثبتة بعملة أجنبية غير عملة التعامل بالشركة، والتي بشكل أساسي تتمثل في المعاملات بالجنية المصري، باليورو، الجنيه الأسترليني، الدينار الجزائري، الروبية الباكستاني والتاكا البنجلاديشي.

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية التي تحتفظ بها الشركة في تاريخ المركز المالي مبلغ ٣٢,٢ دولار أمريكي ومبلغ ٦٩,١ دولار أمريكي على التوالي. وفيما يلي بيان بأهم صافي أرصدة العملات الأجنبية:

عجز (بالمليون)	فانض (بالمليون)	
١,١٩٧.٠	١٦,٢	الجنية المصري
٢.١	٣٨.٠	اليورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

إدارة مخاطر رأس المال

إن الهدف الرئيسي من إدارة مخاطر رأس المال هو ضمان المحافظة على نسب رأسمال جيدة من أجل ضمان الوصول في جميع الأوقات إلى أسواق الدين وأسواق رأس المال وتحقيق أقصى قيمة للمساهمين. وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تسويات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية، ولكي تتمكن الشركة من المحافظة أو تعديل هيكل رأس المال تقوم الشركة إما بتعديل قيمة توزيعات الأرباح المسددة للمساهمين أو الدخول في عمليات إعادة شراء أسهم رأس مال الشركة أو من خلال إصدار أسهم رأس مال جديدة.

لا يوجد أي تغيير في الأهداف والسياسات والأنشطة الخاصة بإدارة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة جلوبال تيلكوم القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لتتماشى مع التبويب الحالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

وفيما يلي بيان إعادة الترتيب الذي تم على قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
معاد تبويبها	إعادة الترتيب	كما تم عرضها	(بالمليون دولار أمريكي)
			أصول
٢,٣٩٨,٩	-	٢,٣٩٨,٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٥,٠	-	١٥٥,٠	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٥٥٣,٩	-	٢,٥٥٣,٩	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٣٣٧,١	-	٣٣٧,١	إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٢٠٠,٠	-	١,٢٠٠,٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
-	(٠,٢)	٠,٢	التزامات غير مالية
١,٢٠٠,٠	(٠,٢)	١,٢٠٠,٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٩٠١,٢	-	٩٠١,٢	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٥٤,٦	٠,٣	٥٤,٣	التزامات مالية أخرى
-	(٠,٣)	٠,٣	التزامات غير مالية
٦١,٠	٠,٢	٦٠,٨	مخصصات
١,٠١٦,٨	٠,٢	١,٠١٦,٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢١٦,٨	-	٢,٢١٦,٨	إجمالي الالتزامات
٢,٥٥٣,٩	-	٢,٥٥٣,٩	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

أمستردام في ٦ مارس ٢٠١٨

جلوبال تيلكوم القابضة ش.م.م.