

شركة لازارد العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة لازارد العربية السعودية المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

فهرس

صفحة	
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

conqueror

١٠٠/١٦٧٨/ت

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين المحترم
شركة لازارد العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة لازارد العربية السعودية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة") والتي تشكل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكلا من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لأحكام المادة رقم ١٧٥ من قانون الشركات وعقد تأسيس الشركة وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام الرقابة الداخلية بصورة مناسبة لإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية بصورة ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية بصورة مقبولة في ظل الظروف.

كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي:

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة لازارد العربية السعودية المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه



عبد الله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٧م

conqueror

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٨,٦٥٨,٣٨٠	٨,٠٢٨,٦٢٥	٣	النقدية وشبه النقدية
—	٥٦٢,٨٧٤		الأتعاب المستحقة
٣٢١,٦٦٨	٢٦٥,٥٦٥	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠٢,٥٥٢	٣٩٣,٩٨٩	٧	مستحق من جهات ذات علاقة
٩,٢٨٢,٦٠٠	٩,٢٥١,٠٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٢,٥٢٩	٣٣,٥٩٠	٥	الموجودات غير المتداولة
١١٢,٥٢٩	٣٣,٥٩٠		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٩,٣٩٥,١٢٩	٩,٢٨٤,٦٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,١٠٢,٦٦٠	١,١٧٢,٥٥٣	٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٩,٨٥٠	٢,٢٨٠,٢٥٩	٧	مستحق إلى جهات ذات علاقة
—	—	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢,٥٦٢,٥١٠	٣,٤٥٢,٨١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٦,٣٠٦	٢٨٣,١١٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٠٦,٣٠٦	٢٨٣,١١٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٦٨,٨١٦	٣,٧٣٥,٩٢٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦١,٧٥٤	٦١,٧٥٤	٩	احتياطي نظامي
(٩٣٥,٤٤١)	(٢,٠١٣,٠٣٥)		خسائر متراكمة
٦,٦٢٦,٣١٣	٥,٥٤٨,٧١٩		مجموع حقوق المساهمين
٩,٣٩٥,١٢٩	٩,٢٨٤,٦٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المراقب المالي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
١,٨٢٥,٢٢٦	١١٢,٥٧٥	٧	أتعاب
			المصاريف
(٥,٦٤٣,٥٠٠)	(٤,٩٢٩,٠٥٦)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٢,٩٥٤)	(١١,٥١٣)		مصاريف أخرى
(٣,٨٩١,٢٢٨)	(٤,٨٢٧,٩٩٤)		الخسارة للسنة قبل الضريبة
---	---	٧	ضريبة الدخل
(٣,٨٩١,٢٢٨)	(٤,٨٢٧,٩٩٤)		الخسارة للسنة

المراقب المالي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٨٩١,٢٢٨)	(٤,٨٢٧,٩٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة للسنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
		استهلاكات
٦٩,٦٤٨	٧٨,٩٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٢٣٠	٧٦,٨٠٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(١٨,٩٢٦)	٥٦,١٠٣	المستحق من جهات ذات علاقة
١,٧٦٥,٦٤٦	(٩١,٤٣٧)	المستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٢٩,٠٤٢	٨٢٠,٤٠٩	الأتعاب المستحقة
—	(٥٦٢,٨٧٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٢٢,٠١٠)	٦٩,٨٩٣	
(١,٧٣٥,٥٩٨)	(٤,٣٨٠,١٥٥)	ضريبة مدفوعة
(٢٨٥,١٧٠)	—	٨ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٢٠,٧٦٨)	(٤,٣٨٠,١٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٢٧,٢٢٠)	—	٥ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٢٢٠)	—	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تمويل الشركاء
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٤٠٠	١١ صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٤٠٠	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣٥٢,٠١٢	(٦٢٩,٧٥٥)	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٨,٣٠٦,٣٦٨	٨,٦٥٨,٣٨٠	٣ النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
٨,٦٥٨,٣٨٠	٨,٠٢٨,٦٢٥	

المراقب المالي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المجموع	(العجز المتراكم)/ الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١١٧,٥٤١	٥٥٥,٧٨٧	٦١,٧٥٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٣,٨٩١,٢٢٨)	(٣,٨٩١,٢٢٨)	—	—	الخسارة للسنة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	—	—	الخسارة المغطاة من الشركاء
٦,٦٢٦,٣١٣	(٩٣٥,٤٤١)	٦١,٧٥٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٦,٦٢٦,٣١٣	(٩٣٥,٤٤١)	٦١,٧٥٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٤,٨٢٧,٩٩٤)	(٤,٨٢٧,٩٩٤)	—	—	الخسارة للسنة
٣,٧٥٠,٤٠٠	٣,٧٥٠,٤٠٠	—	—	الخسارة المغطاة من الشركاء ١١
٥,٥٤٨,٧١٩	(٢,٠١٣,٠٣٥)	٦١,٧٥٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المراقب المالي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - مطومات عن الشركة والنشاطات

إن شركة لازارد العربية السعودية المحدودة ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. تعمل الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ بتاريخ ٢٢ / ٣ / ١٣٨٥ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٦٥)، ووفقاً لأنظمة الاستثمار الأجنبي، الصادرة بموجب المرسوم الملكي رقم م/١ بتاريخ ١٥ / ١ / ١٤٢١ هـ وترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٢٠٣١٠٩٨٧٤٧ بتاريخ ١٤٣١/٩/٢٠ هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٠).

إن الشركاء وحصصهم في رأس مال الشركة المكون من ٧,٥٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ هي على النحو التالي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
رأس المال		عدد الحصص		%		
٧,١٢٥,٠٠٠	٧,١٢٥,٠٠٠	٧,١٢٥,٠٠٠	٧,١٢٥,٠٠٠	٩٥	٩٥	مجموعة لازارد ال.ال.سي
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٥	٥	شركة لازارد التمويل المحدودة ال.ال.سي
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠	

إن غرض الشركة هو ترتيب أعمال الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ١٠١٤٥-١٠ بتاريخ ١٤٣١/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٠).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الرئيسية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي بصفتها العملة الرئيسية للشركة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. وتشمل المجالات الرئيسية القيمة المتبقية وطريقة استهلاك الممتلكات والمعدات.

تحقق الإيرادات

تتحقق أتعاب الاستشارات على أساس الاستحقاق عند تقديم الخدمات إلى العملاء وبناءً على عقود الخدمات المتفق عليها.

يتحقق دخل الفائدة على أساس العائد الفعلي بعد الأخذ بعين الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. إن نسب الإستهلاك المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي كما يلي:

النسب	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٢٥٪	أجهزة حاسب آلي
٢٥٪	

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة بإجراء مراجعة سنوية للقيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف فوراً.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد)، فيما عدا الشهرة، إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيراد فوراً.

مخصص الإلتزامات

يتم تكوين مخصص عند وجود التزام قانوني أو محتمل على الشركة ناتج عن أحداث سابقة من المحتمل أن تحدث وان تكاليف سداد هذه الإلتزامات التي تنشأ عنها منفعة اقتصادية هي محتملة ويمكن قياسها بشكل دقيق.

مكافآت نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمخصص مكافآت نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

إجراءات تشغيلية

تدرج مدفوعات إجراءات التشغيل تحت إجراءات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة الإيجار التشغيلي.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل تماثياً مع تعليمات الزكاة وضريبة الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لصافي الربح المعدل.

أية فروقات في التقييم يتم تسجيلها عند اعتماد والموافقة على الربط النهائي في أي وقت يتم فيه التعديل على هذه الربوط.

٣ - النقد لدى البنك وبالصندوق

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقدية بالصندوق
٣,٩٧١	٢,٩٥٠	النقدية بالبنك
٨,٦٥٤,٤٠٩	٨,٠٢٥,٦٧٥	
٨,٦٥٨,٣٨٠	٨,٠٢٨,٦٢٥	

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيجار مدفوع مقدماً
١٧٢,٤٣١	١٧٢,٤٣١	تأمينات مدفوعة مقدماً
٤٤,٣١٤	٦٣,١٤٦	وديعة تأمين
٢٩,٩٨٨	٢٩,٩٨٨	أخرى
٧٤,٩٣٥	—	
٣٢١,٦٦٨	٢٦٥,٥٦٥	

٥ - الممتلكات والمعدات، بالصافي

المجموع	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	تحسينات على المأجور	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٠,٣٠١	٢٦٠,١٤٤	١٠٤,٨٩٠	٢٠٥,٢٦٧	١ يناير ٢٠١٦
—	—	—	—	الإضافات
٥٧٠,٣٠١	٢٦٠,١٤٤	١٠٤,٨٩٠	٢٠٥,٢٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٥٧,٧٧٢	٢٥٦,٢٧٧	٦١,٧٨٤	١٣٩,٧١١	الاستهلاكات المتراكمة
٧٨,٩٣٩	٩٦٦	١٢,٤١٧	٦٥,٥٥٦	١ يناير ٢٠١٦
٥٣٦,٧١١	٢٥٧,٢٤٣	٧٤,٢٠١	٢٠٥,٢٦٧	المحمل للسنة
٣٣,٥٩٠	٢,٩٠١	٣٠,٦٨٩	—	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٢,٥٢٩	٣,٨٦٧	٤٣,١٠٦	٦٥,٥٥٦	صافي القيمة الدفترية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
				٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٦ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مكافآت الموظفين المستحقة
٩٣٣,٧٣٨	٩٧٠,٥٩٨	أتعاب مهنية مستحقة
١٣٩,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	ضريبة استقطاع دائنة
٢١,٣٢٧	٢٢,٤٧٠	أخرى
٨,٥٩٥	٨,٤٨٥	
١,١٠٢,٦٦٠	١,١٧٢,٥٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٩- الإحتياطي النظامي

وفقاً لنص المادة ١٧٦ من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، أنشأت الشركة احتياطي نظامي بإستقطاع ١٠٪ من صافي الربح حتى يعادل الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. بالرغم من ذلك بناءً على قانون الشركات الجديد والذي تم العمل به من تاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ م تم خفض هذه النسبة إلى ٣٠٪. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١٠- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٤٠,٨١٩	٣,٣٠٦,٣١٩	١-١٠
٣٤٤,٨٦٩	٣٤٤,٨٦٢	
٢٦٦,٠٨٧	٣٤٩,٩٧١	
٦٩,٦٤٨	٧٨,٩٣٩	٥
٤٧٩,٢٨٢	٤٩٥,٢٩٠	
١٥٤,٩٤٧	١٠٨,٩٦٢	
١٨٢,٥٤١	١١٣,٢٣٥	
٤٤,٩٣٦	٤٩,١٧٧	
٢٢,٨٢٢	١١,٩١٤	
٦,٩٠٥	---	
٢٥,٦٧١	٢٨,٣٠٠	
٤,٦٢٩	١١,٤٥٨	
٣٤٤	٣٠,٦٢٩	
<u>٥,٦٤٣,٥٠٠</u>	<u>٤,٩٢٩,٠٥٦</u>	

١٠-١ الرواتب وأجور وما في حكمها

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٤١,٣٥٨	١,٢٩٣,٨٣١	
٩٣٣,٧٣٨	٩٧٠,٥٩٨	
٤٦٢,٨٩٩	٤٢٦,١٦١	
٢٨١,١٧٨	---	
٧٢٧,٥٦٤	٤٠٦,٤١٧	
١٦٠,٤٠٩	١٨١,٢٣٧	
١٧,٤٧٣	٢١,٧٠٩	
١٦,٢٠٠	٦,٣٦٦	
<u>٤,٠٤٠,٨١٩</u>	<u>٣,٣٠٦,٣١٩</u>	

١١- تغطية الخسائر من قبل الشركاء

علمت الشركة قبل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ان الخسائر المتراكمة ستتجاوز ٥٠٪ من رأس مال الشركة. وتمائياً مع المادة رقم ١٨٠ من نظام الشركات، فقد عقد الشركاء خلال السنة اجتماعاً أقروا فيه تغطية الخسائر والبالغة ٣,٧٥٠,٤٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٢- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى خسارة مالية. تتمثل الموجودات المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة من جهات ذات علاقة والمديون الآخرون. تحتفظ الشركة بالنقد لدى البنك في بنك ذو تصنيف ائتماني جيد وبالتالي تحد مخاطر الائتمان ولا يوجد مخاطر ائتمانية قد تحدث لأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

مخاطر أسعار الصرف الأجنبي

تمثل مخاطر العملات خطورة التغيير في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، وتعتقد أن الشركة ليست معرضة لمخاطر صرف أجنبي جوهرية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تنتج عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بالوقت المناسب وبسرعة كافية لمنع أو تقليل الخسارة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفير سيولة لمقابلة الالتزامات المستقبلية. (أيضاً أنظر إيضاح ١١).

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. حيث أن الأدوات المالية للشركة تتدرج تحت مبدأ التكلفة التاريخية، فقد تنتج الاختلافات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٧ م.