شـركـة الـيـمـامـة الـطـبـيـة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمى شركة اليمامة الطبية عن السنة المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١م

يسر مجلس ادارة شركة اليمامة الطبية ان يقدم للسادة المساهمين تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١م مؤكدا حرصه على بذل مزيد من الجهد لتحقيق اهداف الشركة فى إقامة مشروع مستشفى اليمامة الطبية حتى يكون نموذج استثمار يلبى طموحات المساهمين لتحقيق اكبر قدر من الارباح مستصحبا بذلك جودة الاداء والتميز لكسب ثقة طالبى الخدمات الطبية .

النتائج التشغيلية والمالية :-

- بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية حتى تاريخ أعداد القوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٤١٢,٦٩٧ ريال سعودي مقارنة مع ٤٢٧,٨٣٢ ريال سعودي للعام ٢٠١٣م. لتقل عن مصروفات العام السابق بقيمة قدرها ١٥,١٣٥ ريال.
- تم استدعاء ١٠٪من رأس المال المصرح بة بما يعادل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال لزيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٦٠٪ من قيمة رأس المال المصرح بة بمايعادل بمبلغ وقدرة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ٨٥,٤٥٠,٠٠٠ ريال.
- لا توجد اى إيرادات اخرى خلال الفترة لان الشركة مازالت فى مرحلة إنشاء المرافق ولم تدخل مرحلة التشغيل حتى الان .
- بلغ صافى الخسائر خلال الفترة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ وقدرة ٤١٦,٩٠٤ ريال سعودي وإجمالى الخسائر المتراكمة منذ التأسيس ٣,٠٩١,٨٥٥ ريال سعودي نتيجة لان الشركة مازالت في مرحلة أنشاء المرافق ولم تدخل مرحلة التشغيل حتى آلان.
- جارى التنسيق مع مصلحة الزكاة والدخل لانهاء وضع الشركة الزكوى .
- لا توجد أي تحفظات على القوائم المالية من قبل المحاسب القانوني للشركة.

الوضع المالي للشركة:-

- بلغ اجمالى رصيد الموجودات النقدية للشركة متمثلة في السيولة النقدية بالبنوك للفترة من٢٠١٤/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٣٥٥,٥٨٢ ريال سعودى مقارنة مع مبلغ ١,٢٥٨,٤٢٩ ريال لنفس الفترة من العام ٢٠١٣م وذلك لسداد جزءمن القسط الاول من عقد شراء اصول ثابتة (مبانى).
- كما بلغ رصيد الأصول المتداولة للشركة للفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٣٥٥,٥٨٢ ريال سعودي مقارنة مع ١,٢٦٦,٠٩٦ ريال للعام ٢٠١٣م وهى عبارة السيولة النقدية بالبنوك.
- بلغ صافى الموجودات الثابتة للفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١م وحاى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ١٥,٦٦٥ ريال سعودى مقارنة مع ١٩,٨٧٢ ريال للعام ٢٠١٣م.
- بلغ رصيد استهلاك الاصول الثابتة للفترة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٤,٢٠٧ ريال مقارنة مع ٢,٨٩٤ ريال للعام ٢٠١٣م.
- بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤م مبلغ وقدرة ٦٧,٧٥٩,٦٢٥ ريال سعودي مقارنة مع ٦٦,٨٥١,٦٤٧ ريال سعودي لعام ٢٠١٣م وبزيادة قدرها ٩٠٧,٩٧٨ ريال وهى خاصة بإنشاء مشروع مستشفى خاص بالشركة .
- لاتوجد اى مصروفات مقدمة تخص العام ٢٠١٤م مقارنة مع ٧,٦٦٧ ريال للعام ٢٠١٣م والمصروفات المستحقة مبلغ وقدرة ٢٥٨,٥٥٣ سعودي مقارنة مع مبلغ ٩٨,٧٠٠ ريال للعام ٢٠١٣م .
- بلغ اجمالى رصيد الذمم الدائنة مبلغ وقدرة ٩,٠٠٧,٥٧٨ ريال سعودى مقارنة مع ٧,٥٠٧,٢٧٠ ريال سعودى للعام ٢٠١٣م.
- بلغ رصيد الاصول غير المتداولة للفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٩١,٦٣٠,٧٨٢ ريال مقارنة مع ٧٩,١٣٧,٦١٥ ريال للعام ٢٠١٣م وبزيادة قدرها ١٢,٤٩٣,١٦٧ ريال مدفوعة بالدفعات المقدمة لشراء اصول ثابتة .
- بلغ اجمالى رصيد الخصوم المتداولة للفترة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ وقدرة ٩,٢٧٢,٧٢٧ ريال سعودي مقارنة مع ٧,٦١٠,١٦٠ ريال للعام ٢٠١٣م.
- بلغ صافى حقوق المساهمين للشركة حتى إعداد القوائم المالية مبلغ ٨٢,٣٥٨,١٤٥ ريال سعودي مقارنة مع ٧١,٥٢٧,٤٥٥ ريال للعام ٢٠١٣م وذلك لرفع راس مال الشركة المدفوع بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة المصرح به.

الزكـاة :-

بلغ مخصص الزكاة للعام ٢٠١٤م مبلغ وقدرة ٦,٥٩٦ ريال سعودى .

اطراف ذات علاقة :-

- تم سداد مبلغ ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال من اتفاقية شراء المبنى السكنى الواقع على طريق الملك فهد بحى النموذجية من شركة ملاذك للاستثمار والتقسيط العقارى والتى تعادل ٢٣٪ تقريبامن قيمة الاتفاقية وبمساحة قدرها ١٧,٠٠٠م٢ تقريبا المساحة النهائية عند الافراغ .
- بلغ رصيد حساب الاستاذ فوزان محمد الفوزان المدير التنفيذى للشركة مبلغ وقدرة ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال وبزيادة قدرها ١,٥٠٠,٠٠ ريال وهى مساهمتة فى تعزيز السيولة بالشركة لحين استكمال الاجراءات النظامية لانضمامة كمساهم بالشركة .

رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم منها ١٠ ريال سعودى وجميعها اسهم عادية نقدية وقد اكتتب المؤسسون بجميع اسهم الشركة ودفعو منها عند الاكتتاب ٢٥٪بقيمة ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال وفقا لما ورد فى عقد التاسيس والسجل التجارى للشركة وقد تمت زيادة رأس المال المدفوع بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٩/٠٥/٢٠١١م ١٠٪بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سددت بالكامل ثم زيد رأس المال المدفوع بموجب قرارمجلس الادارة ٢٠/٠٥/٢٠١٢م بنسبة ١٥٪ بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ريـال سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م ٢١٧٠٠,٠٠٠ ريال ثم زيد رأس المال المدفوع بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٤/٠٩/٢٠م بنسبة بنسبة ١٠٪ بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال ر يال ليصبح إجمالى رأس المال المدفوع كما فى ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ٨٥,٤٥٠,٠٠٠ ريال .

الخطط المستقبلية :-

انطلاقا من التطور المستمر للبنية التحتية فى المملكة لاسيما الرعاية الصحية واستصدار القوانين التى تدعم هذه البنية من اقرار التامين الطبى الشامل للمواطنين والذى بدورة سوف يرفع عدد طالبى الخدمات الطبية فى المستشفيات الخاصة وحجم الانفاق المتوقع للرعاية الصحية الى ٤٦ مليار دولار بحلول العام ٢٠١٧م وكل هذة التطورات المهمة تعطى الشركة رؤية لمستوى الخدمات التى سوف تقدمها من خلال استقطاب الكفاءات المحلية والعالمية واستجلاب الاجهزة المتطور مما يساعدها فى تحقيق اهدافها الاستثمارية لتكون اضافة الى سوق الخدمات الطبية خدمة للمواطن والمقيمين .

الخاتمة :-

وفى الختام لايسعنا إلا ان نؤكد شكرنا وتقديرنا للسادة المساهمين على ثقتهم فى مجلس الادارة وهى محل اعتزازنا وتقديرنا للمضى قدما بروح الفريق نفسها .

وجل الشكر موصول أيضا لكافة العاملين بالشركة على جهدهم وحرصهم على مصلحتها وحسن تجاوبهم فى كافة الظروف .

عن مجلس الادارة

د . فيصل بن صفوق المرشد

رئيس مجلس الإدارة

القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م مع تقرير مراجع الحسابات

قـائـمـة المـركـز المـالي

	ايضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأصول المتداولة :			
البنك السعودي للاستثمار		٣٥٥,٥٨٢	١,٢٥٨,٤٢٩
المصروفات المدفوعة مقدماً		-	٧,٦٦٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٥,٥٨٢	١,٢٦٦,٠٩٦
الأصول غير المتداولة :			
الدفعات المقدمة لشراء أصول ثابتة		٢٣,٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
صافي قيمة الأصول الثابتة	(٤)	١٥,٦٦٥	١٩,٨٧٢
المشروعات تحت التنفيذ		٦٧,٧٥٩,٦٢٥	٦٦,٨٥١,٦٤٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩١,٢٧٥,٢٩٠	٧٧,٨٧١,٥١٩
إجمالي الأصول		٩١,٦٣٠,٨٧٢	٧٩,١٣٧,٦١٥
الخصوم المتداولة :			
الذمم الدائنة	(٥)	٩,٠٠٧,٥٧٨	٧,٥٠٧,٢٧٠
المصروفات المستحقة		٢٥٨,٥٥٣	٩٨,٧٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	(٦)	٦,٥٩٦	٤,١٩٠
إجمالي الخصوم المتداولة		٩,٢٧٢,٧٢٧	٧,٦١٠,١٦٠
حقوق المساهمين :			
رأس المال المدفوع	(٧)	٨٥,٤٥٠,٠٠٠	٧٤,٢٠٠,٠٠٠
الخسائر المتراكمة		(٣,٠٩١,٨٥٥)	(٢,٦٧٢,٥٤٥)
صافي حقوق المساهمين		٨٢,٣٥٨,١٤٥	٧١,٥٢٧,٤٥٥
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		٩١,٦٣٠,٨٧٢	٧٩,١٣٧,٦١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قـائـمـة الـدخـل

	إيضاح	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	المبالغ المتجمعة من تاريخ تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٩/٢٠ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٤١٢,٦٩٧	٤٢٧,٨٣٢	٣,١١٨,١٠١
استهلاك الأصول الثابتة		٤,٢٠٧	٢,٨٩٤	٧,٧١٥
إجمالي المصروفات		٤١٦,٩٠٤	٤٣٠,٧٢٦	٣,١٢٥,٨١٦
ناقصاً :				
الإيرادات الأخرى		-	-	٤٠,٥٥٧
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية		(٤١٦,٩٠٤)	(٤٣٠,٧٢٦)	(٣,٠٨٥,٢٥٩)
ناقصاً :				
الزكاة الشرعية	(٦)	٢,٤٠٦	٤,١٩٠	٦,٥٩٦
صافي الخسارة		(٤١٩,٣١٠)	(٤٣٤,٩١٦)	(٣,٠٩١,٨٥٥)
صافي خسارة السهم العادي من العمليات الرئيسية		(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	(٠,٢١)
صافي خسارة السهم العادي		(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	(٠,٢١)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

البيـــان	رأس المال ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	٧٣,٢٠٠,٠٠٠	(٢,٢٣٧,٦٢٩)	٧٠,٩٦٢,٣٧١
سداد جزء من زيادة رأس المال المدفوع	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	-	(٤٣٤,٩١٦)	(٤٣٤,٩١٦)
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	٧٤,٢٠٠,٠٠٠	(٢,٦٧٢,٥٤٥)	٧١,٥٢٧,٤٥٥
سداد جزء من زيادة رأس المال المدفوع	١١,٢٥٠,٠٠٠	-	١١,٢٥٠,٠٠٠
صافي خسارة السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	(٤١٩,٣١٠)	(٤١٩,٣١٠)
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٨٥,٤٥٠,٠٠٠	(٣,٠٩١,٨٥٥)	٨٢,٣٥٨,١٤٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

قـائـمـة الـتـدفـق الـنـقـدي

	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	المبالغ المتجمعة من تاريخ تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٩/٢٠ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية :			
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية	(٤١٦,٩٠٤)	(٤٣٠,٧٢٦)	(٣,٠٨٥,٢٥٩)
التعديلات للبنود غير النقدية :			
استهلاك الاصول الثابتة	٤,٢٠٧	٢,٨٩٤	٧,٧١٥
التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :			
المصروفات المدفوعة مقدماً	٧,٦٦٧	١,٤١٨	-
الذمم الدائنة	١,٥٠٠,٣٠٨	(٩,١١٠)	٩,٠٠٧,٥٧٨
المصروفات المستحقة	١٥٩,٨٥٣	(٣١,٣٠٠)	٢٥٨,٥٥٣
صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية	١,٢٥٥,١٣١	(٤٦٦,٨٢٤)	٦,١٨٨,٥٨٧
الأنشطة الاستثمارية :			
الدفعات المقدمة لشراء اصول ثابتة	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)
صافي قيمة الأصول الثابتة	-	(٧,٠٠٠)	(٢٣,٣٨٠)
المشروعات تحت التنفيذ	(٩٠٧,٩٧٨)	(١,١٠٩,٨٢٦)	(٦٧,٧٥٩,٦٢٥)
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية	(١٣,٤٠٧,٩٧٨)	(١٢,١١٦,٨٢٦)	(٩١,٢٨٣,٠٠٥)
الأنشطة التمويلية :			
رأس المال المدفوع	١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	١١,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد خلال العام	(٩٠٢,٨٤٧)	(١١,٥٨٣,٦٥٠)	٣٥٥,٥٨٢
النقد في بداية العام	١,٢٥٨,٤٢٩	١٢,٨٤٢,٠٧٩	-
النقد في نهاية العام	٣٥٥,٥٨٢	١,٢٥٨,٤٢٩	٣٥٥,٥٨٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً لايتجزأ من القوائم المالية .

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة اليمامة الطبية **المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي **لشركة اليمامة الطبية – شركة مساهمة سعودية مقفلة** – كما هي عليه في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والاجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

الـرأي :

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوى عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الايضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت الانتباه :

- نشير الى ما ورد في الإيضاح رقم (٧) .

الرياض في ١٤٣٦/٥/١٤هـ
الموافق ٢٠١٥/٣/٥م

عن شركة السويلم والعنيزان
علي محمد العنيزان
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (١٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

(١) الشـركة :

- شركة اليمامة الطبية – شركة مساهمة سعودية مقفلة – أنشئت وفقاً لنظام الشركات السعودي وتأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٢٦١ / ق) بتاريخ ١٤٣١/٨/١٩هـ الموافق ٢٠١٠/٧/٣١ بالموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة ، والقرار الوزاري رقم (٣٠٧/ق) وتاريخ ١٤٣١/١٠/١١هـ الموافق ٢٠١٠/٩/٢٠ بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة والمسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٥٦٣ بتاريخ ١٤٣١/١٠/١٧هـ الموافق ٢٠١٠/٩/٢٦ برأس مال مصرح به قدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة ، وتبلغ القيمة الأسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي دفع منها وقت الاكتتاب ٢٥% بإجمالي رأس مال مدفوع قدره ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال تم زيادته الى ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,٤٥٠,٠٠٠ ريال .
- لم تبدأ الشركة نشاطها التشغيلي بعد حيث مازالت في مرحلة الانشاء .
- يتمثل النشاط الأساسي للشركة في :

١. شراء وبيع وتملك العقارات والأراضي والمباني واستئجارها واستثمارها وتأجيرها لصالح الشركة .
٢. إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية وتركيب الآلات والماكينات الطبية وتشغيلها وصيانتها .
٣. تجارة الجملة والتجزئة بالأجهزة الطبية وغير الطبية والآلات الجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين والنظارات الطبية والشمسية والآلات البصرية والسمعية ولوازم المستشفيات وقطع غيارها والأدوية والمواد الكيماوية الخاصة بالأدوية ومواد المختبرات .
٤. تقديم الخدمات الطبية وخدمات التحليل والأشعة وخدمات التخلص من النفايات الطبية .
٥. اقامة مراكز ومعاهد التدريب الطبية وتشغيلها .
٦. صناعة المعدات والتجهيزات الطبية وأجهزة المختبرات .
٧. مقاولات عامة للمنشآت الطبية .
٨. الوكالات التجارية ووكالات التوزيع بعد قيدها في سجل الوكالات .
٩. خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢ إستهلاك الأصول الثابتة :

يحتسب استهلاك الاصول الثابتة على أساس القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤) .

٤/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

٥/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالمستحق عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية ، وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه خلال الفترة .

٦/٢ العملات الاجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالعملات الاجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

٧/٢ المصروفات العمومية والإدارية :

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لنظام الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية .

(٣) الأطراف ذات العلاقة :

اشتملت بعض بنود القوائم المالية على معاملات ذات أهمية نسبية مع أطراف ذات علاقة بالشركة وكانت كما يلي :

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في بداية العام ريال سعودي	الحركة خلال العام مدين ريال سعودي	 دائن ريال سعودي	الرصيد في نهاية العام ريال سعودي	التبويب في القوائم المالية
فوزان محمد الفوزان	المدير التنفيذي للشركة	٧,٥٠٠,٠٠٠ دائن	-	١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠ دائن	الذمم الدائنة
شركة ملاذك للاستثمار والتقسيط العقاري	وجود عدد (٥) مساهمين مشتركين في الشركتين	١١,٠٠٠,٠٠٠ مدين	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٥٠٠,٠٠٠ مدين	الدفعات المقدمة لشراء أصول ثابتة

(٤) صافي قيمة الأصول الثابتة :

البيان	نسب الإهلاك	التكلفة في ٢٠١٤/١/١ ريال سعودي	الاضافات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١ ريال سعودي	إهلاك العام ريال سعودي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
أثاث ومفروشات	١٥٪	١٦,٣٨٠	-	١٦,٣٨٠	٣,٠٧٠	٢,٤٥٧	٥,٥٢٧	١٠,٨٥٣	١٣,٣١٠
مباني جاهزة	٢٥٪	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	٤٣٨	١,٧٥٠	٢,١٨٨	٤,٨١٢	٦,٥٦٢
الإجمالي		٢٣,٣٨٠	-	٢٣,٣٨٠	٣,٥٠٨	٤,٢٠٧	٧,٧١٥	١٥,٦٦٥	١٩,٨٧٢

(٥) الذمم الدائنة

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
موردون	٧,٥٧٨	٧,٢٧٠
دائنون متنوعون	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
الاجمالي	٩,٠٠٧,٥٧٨	٧,٥٠٧,٢٧٠

(٦) الزكاة الشرعية :

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
* صافي الخسارة المعدلة :		
صافي الخسارة	(٤١٦,٩٠٤)	(٤٣٠,٧٢٦)
تعديلات زكوية	٢,١٤٢	٩٨٨
صافي الخسارة المعدلة	(٤١٤,٧٦٢)	(٤٢٩,٧٣٨)

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
* وعاء الزكاة :		
رأس المال (في حدود ما حال عليه الحول)	٨٥,٤٥٠,٠٠٠	٧٣,٢٠٠,٠٠٠
دائنو أصول غير متداولة	٩,٠٠٧,٥٧٨	٧,٥٠٧,٢٧٠
مخصصات مدورة	٤,١٩٠	-
إجمالي العناصر الموجبة	٩٤,٤٦١,٧٦٨	٨٠,٧٠٧,٢٧٠
ناقصا :		
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
صافي قيمة الأصول الثابتة (زكويا)	١٨,٥٨٩	٢٠,٦٥٥
المشروعات تحت التنفيذ	٦٧,٧٥٩,٦٢٥	٦٦,٨٥١,٦٤٧
الخسائر المرحلة	٢,٦٧٢,٥٤٥	٢,٢٣٧,٦٢٩
صافي خسارة الفترة المعدلة	٤١٤,٧٦٢	٤٢٩,٧٣٨
إجمالي العناصر السالبة	٩٤,٣٦٥,٥٢١	٨٠,٥٣٩,٦٦٩
وعاء الزكاة	٩٦,٢٤٧	١٦٧,٦٠١
الزكاة الشرعية	٢,٤٠٦	٤,١٩٠

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
* حركة المخصص خلال العام :		
الرصيد في بداية العام	٤,١٩٠	-
المكون خلال العام	٢,٤٠٦	٤,١٩٠
الرصيد في نهاية العام	٦,٥٩٦	٤,١٩٠

- **الموقف الزكوي :**
لم تقم الشركة بفتح ملف لها لدى مصلحة الزكاة والدخل بعد .

(٧) رأس المال المدفوع :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، تبلغ القيمة الإسمية لكل سهم منها ١٠ ريال سعودي وجميعها اسهم عادية نقدية ، وقد اكتتب المؤسسون بجميع أسهم الشركة ودفعوا منها عند الاكتتاب ٢٥% بقيمة ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والسجل التجاري للشركة ، وقد تمت زيادة رأس المال المدفوع بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٥/٢٩ نسبة ١٠% بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سددت بالكامل ثم زيد رأس المال المدفوع بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٠ بنسبة ١٥% بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال ، سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢١,٧٠٠,٠٠٠ ريال ، ثم زيد رأس المال المدفوع بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٠ بنسبة ١٠% بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سدد منها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال ليصبح إجمالي رأس المال المدفوع كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,٤٥٠,٠٠٠ ريال ، ويوضح الجدول التالي توزيع رأس المال على مساهمي الشركة :

اسم المؤسس	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	قيمة السهم	قيمتها ريال سعودي	المدفوع ريال سعودي	المتبقي من الزيادات المقررة ريال سعودي
عبدالعزيز علي عمر الشويعر	٢٠٪	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-
صلاح راشد عبدالرحمن الراشد	١٥٪	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	-
عبدالعزيز عبدالرحمن مهنا اليابس	١٣٪	١,٩٥٠,٠٠٠	١٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	١١,٧٠٠,٠٠٠	-
فيصل صفوق بشير المرشد	١٠٪	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	-
توفيق حمزه جعفر نصر	١٠٪	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
محمد عثمان موسى أبوزيد	١٠٪	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
عبدالعزيز فهد حمد اليحي	٥٪	٧٥٠,٠٠٠	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
زكي عبدالعزيز علي الشويعر	٥٪	٧٥٠,٠٠٠	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
ناصر بدر العسكر	٥٪	٧٥٠,٠٠٠	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
عبدالله مهنا عبدالعزيز المهنا	٥٪	٧٥٠,٠٠٠	١٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
زياد عبدالعزيز عبدالرحمن اليابس	٢٪	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١٠٠٪	١٥,٠٠٠,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٤٥٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠

(٨) المصروفات العمومية والإدارية :

	٢٠١٤/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١ ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمهما	٣٢٤,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠
رسوم واشتراكات	٥,٠٠٠	٥,٠٢٥
ايجار	٣٠,٦٦٧	٤٧,٤١٨
دعاية واعلان	١٦,٤١٠	١٤,٥٠٠
ضيافة	٢٠٠	٣٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٤٢٠	١,٣١٤
أخرى	٣٦,٠٠٠	٣٥,٢٢٥
الاجمالي	٤١٢,٦٩٧	٤٢٧,٨٣٢