القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
وتقرير مجلس الادارة لعام 2014
للشركة الوطنية الأولى للإستقدام

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الشركة الوطنية الأولى للإستقدام

تاريخ 2015/07/29م

تقرير رئيس مجلس الإدارة للعام 2014م

يسرني بالإنابة عن نفسي ونيابة عن مجلس إدارة الشركة الوطنية الأولى للإستقدام أن أرحب بكم كما أرحب بالسادة مندوب وزارة التجارة والسادة المدير لتدقيق الحسابات مراجعون وقانونيون - مراقبي حسابات الشركة .

ويسرني أن أشكر لكم مشاركتكم في هذا الاجتماع ، كما أقدم لكم التقرير السنوي الخاص عن نشاط الشركة وأدائها وما تم إنجازه خلال السنة المالية 2014 وخططها المستقبلية

أولاً : أنشطة الشركة :

في إطار تحقيق الأهداف التي تم تحديدها في عقد تأسيس الشركة والنشاط الأساسي هو تقديم خدمات عمالية للغير سواء القطاع العام والأفراد

تم التوقيع على تقديم خدمات عمالية للشركة بن داوود التجارية في إبريل 2014 بعقد إجمالي قيمته 55 590.000 خمسة وخمسون مليون وخمسمائة وتسعون ألف ريال لمدة عامين وجاري تنفيذ العقد

عقود مع شركات أخرى - هي (1) شركة حسن العمراني لمدة 6 شهور قامت للتحديد مبلغ 111 000 وموقع توقيع عقدين خلال الربع الأول من 2015 أحدهما مع شركة بيهاف للتجارة / عيسى العيسى لمدة سنتين مبلغ 777 600 قامت للتحديد . كذلك عقد مع مؤسسة النجار العجيلة لمدة سنتين مبلغ 592 800 قامت للتحديد .

بدأت الشركة في تقديم الخدمات العمالية المنزلية للأفراد بمدينة الرياض وجاري دراسة السوق المحلي في عدد المملكة لتقديم الخدمات ذات نوعية وجودة عالية حسب حاجة السوق المحلي .

في يناير 2014 تم التعاقد مع بنك البلاد للحصول على حطاب حساب مالي غير دوار وقيمته 10 000 000 قامت وزارة العمل للتحصول على ترخيص مزاولة المهنة ومدته 10 سنوات وتم حجز المبلغ على حساب إستثماري (مرابحة إستثمار صائم) مما يتم إبرامه من عقود تمويلية وهي كمرابحة مشروعة للبنك بنسبة كمرابحة مدتية .

تم افتتاح بعض الفروع بالمملكة وتعيين موظفين معوقين لإدارة هذه الفروع . والفروع التي تم إفتتاحها خلال عام 2014م هي (1/ حائل 2/ الخوف 3/ عرعر 4/ المدينة المنورة 5/ القصيم 6/ جدة 7/ الدمام . وجاري حالياً التجهيز والإعداد لافتتاح فرع في تبوك

الشركة الوطنية الأولى للإستقدام

ثانياً : الخطط المستقبلية للشركة : خطة قصيرة الأجل :

1. الاستمرار في تسويق المأذونات الموجودة لدى الشركة للغير .
2. إكمال إجراءات لائحة تنظيم العمل وأخذ موافقة وزارة العمل عليها .
3. تفعيل دور كل الإدارات للقيام بتحقيق الأهداف المخططه بعد رسم السياسات والاجراءات التطبيقية لنوع تلك الاهداف .
4. إستكمال البرامج الخاصة بتطوير الأعمال الأتكترونية في جميع أنشطة الشركة .

خطط طويلة ومتوسطة المدى :

التوسع في نظام مزاولة نشاط التوسط في الأستقدام للغير .

التوسع في القيام بتقديم خدمات نوعية جديده في مجال تأجير العمالة لتشمل كافة المجالات الصناعية . التجارية . الخدمية .

ثالثاً : النتائج المالية للشركة :

نظراً لبدء النشاط التشغيلي في منتصف الربع الثالث من عام 2014 فقد بلغت الخسائر التشغيلية مبلغ وقدرة 9.862 ريال ، حيث بلغت تكاليف النشاط للشركة ما نسبته 100 % من إيرادات النشاط .

وكان صافي الخسارة لعام 2014 هو مبلغ وقدرة 8.893.433 ريال بعد إحتساب الزكاة الشرعية والتي قدرها 2.056.038 ريال . كما هو وارد في قائمة الدخل المرفقة .

علماً بأن هناك مصاريف نكبدها الشركة على إنشاء وتجهيز الفروع وقد بلغت الاعتبارات على الادارة ومكتب العاملين والفروع السنوية مبلغ وقدرة 924.300 ريال فقط تسعمائة واربعة وعشرون ألف وثلاثمائة ريال حسب التوضيح بالجدول هذا خلاف مصاريف التجهيز الاخرى والتي تشمل على سبيل المثال الاصول الثابتة بتلك الفروع :

الشركة الوطنية الأولى للإستقدام

بيان الإعتبارات للمقر الرئيسي والفروع

م	الموقع	الاعتبار السنوي
1	مبنى الادارة بالمركز الرئيسي بالرياض	200.000
2	سكن العمال فرعة	450.000
3	فرع حائل	19.000
4	فرع الخوف	35.000
5	فرع عرعر	25.000
6	فرع جدة	70.000
7	فرع المدينة المنورة	50.000
8	فرع القصيم	30.000
9	فرع الدمام	45.300
	الاجمالي	924.300

تم إستخراج تأشيرات إستقدام لعدد 5031 تأشيرة من وزارة العمل وسدد لذلك مبلغ 10 102.000 فقط عشرة ملايين ومائة واثنين ألف ريال ، تم إصدار رخص عمل لعدد 612 عامل كانت تكلفتها ما يعادل 1 530.000 وتكلفة الاقامات فيم بلغت 397 800 ريال وتطوقع أن يغلق النشاط في المدى القريب بفضل الخطط المستقبلية للشركة سواء في المدى القصير أو المتوسط الاجل

رابعاً : المزايا والمكافآت الممنوحة والمنفيذة للمفاتيح رئيس مجلس الادارة والمدير العام والاعضاء مجلس الادارة لعام 2014م . بلغت مليون وثلاثمائة وثلاثة ألف وسبعمائة واثنين وتسعون ريالاً على النحو التالي :

مكافأة لرئيس مجلس مقابل الاشراف العام على اعمال الشركة مبلغ 465 667 ريالاً . بينما بلغت الرواتب الشهرية والعلاوات المستحقة الاخرى للمدير العام مبلغ 743 125 ريالاً . ولم إحتساب المكافآت المستحقة عن حضور اجتماعات مجلس الادارة 95.000 ريال

وختاماً بتقديم بالشكر إلى السادة أعضاء مجلس الادارة وجمعية الشركة، وجميع العاملين للجهود المخلصة في قمة وازدهار الشركة

رئيس مجلس الادارة
وليد عبدالنطيف السويدان

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
ترخيص رقم ٣٣٣/٢٠٤/٣٢
عضو جرانت ثورنتون الدولية

- ١ -

١٠٠/١٥٨٧ت

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين المحترمين
الشركة الوطنية الأولى للاستقدام
شركة مساهمة سعودية مقفلة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية الأولى للاستقدام – شركة مساهمة سعودية مقفلة – كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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 (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة.

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

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. فيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ فقد تمت مراجعتنا وفقا 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.

وتشمل 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. أخذين في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة. كما تشمل أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ترخيص رقم ٣٣٣/٢٠٤/٣٢
عضو جرانت ثورنتون الدولية
الطريق العام - الخبر

- ٢ -

الملحظات :

١- ظهر رصيد أطراف ذات علاقة (المساهمين) مدينا في السجلات المحاسبية بمبلغ ٥٩,٩٤٩,٨٤٦ ريال سعودي مما يخالف المادة ٨ من نظام الشركات القاضية بعدم جواز توزيع أرصدة على الشركاء الا من صافي الربح ، علما بأنه لم يتم ترويدنا بمصادقات المساهمين على صحة أرصدتهم المذكورة.

٢- لم يتم عقد اجتماع الجمعية العامة العادية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م مما يخالف المادة رقم ٢٨ من النظام الأساسي للشركة والمادة ٨٤ من نظام الشركات .

٣- لم يتم اطلاعنا على محاضر اجتماع جمعية الشركاء للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م .

الرأي:

باستثناء اثر ما تقدم ، برأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية الأولى للاستقدام – شركة مساهمة سعودية مقفلة ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- فيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ أعلاه ، تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧١)

الرياض في ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٣

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
نقـــد		١٢,٨٣٨,١٦٣	٢٧,٢١٩,٩٥٩
عملاء		٢,٠٥٠,٢٩٣	---
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى		٩,٨٢١,٥٩٣	٢٧٨,١٨٧
أطراف ذات علاقة	٤	٥٩,٩٤٩,٨٤٦	٦٢,٠٣٣,٩٩١
مجموع الأصول المتداولة		٨٤,٦٥٩,٨٦٥	٨٩,٥٣٢,٦٣٧
الاصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٥١٩,٩٧٣	٩٣,١٧٥
استثمارات مرابحة	٦	١٠,٠١٥,٠٠٠	١٠,٠٦٥,٠٨٣
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٥٣٤,٩٧٣	١٠,١٥٨,٢٥٨
مجموع الأصول		٩٥,١٩٤,٨٣٨	٩٩,٦٩٠,٨٩٥
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم			
الخصوم المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٢,٤١٨,٣٤٨	٢٤٤,٠٧٤
مخصص الزكاة	٧	٤,٢٨٨,٢٥٢	٢,٢٣٢,٢١٤
مجموع الخصوم المتداولة		٦,٧٠٦,٦٠٠	٢,٤٧٦,٢٨٨
الخصوم غير المتداولة			
مكافأة نهاية خدمة العاملين		١٦٧,٠٦٤	---
مجموع الخصوم		٦,٨٧٣,٦٦٤	٢,٤٧٦,٢٨٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر مرحلة		(١١,١٧٨,٨٢٦)	(٢,٧٨٥,٢٩٣)
صافي حقوق المساهمين		٨٨,٣٢١,١٧٤	٩٧,٢١٤,٦٠٧
صافي الخصوم وحقوق المساهمين		٩٥,١٩٤,٨٣٨	٩٩,٦٩٠,٨٩٥

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٤

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
ايرادات النشاط		٥,٢١٢,٦٠٦	---
تكاليف النشاط		(٥,٢٢٢,٤٦٨)	---
مجمل الخسارة		(٩,٨٦٢)	---
المصاريف التشغيلية			
مصاريف عمومية وإدارية	٩	(٦,٨١٧,٢٨٩)	(٦١٥,٩٢٤)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		(٤٧,١٣٤)	(٢,٣٣٨)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(٩٥,٠٠٠)	---
مجموع المصاريف التشغيلية		(٦,٩٥٩,٤٢٣)	(٦١٨,٢٦٢)
ارباح مرابحة		٤٧,٦٠٦	٦٥,٠٨٣
ايرادات اخرى		٨٤,٢٨٤	---
صافي الخسارة قبل الزكاة		(٦,٨٣٧,٣٩٥)	(٥٥٣,١٧٩)
الزكـــاة		(٢,٠٥٦,٠٣٨)	(٢,٢٣٢,٢١٤)
صافي الخسارة		(٨,٨٩٣,٤٣٣)	(٢,٧٨٥,٣٩٣)

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٥

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة قبل الزكاة	(٦,٨٣٧,٣٩٥)	(٥٥٣,١٧٩)
تسويات مطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٧,١٣٤	٢,٣٣٨
مكافأة نهاية خدمة العاملين	١٦٧,٠٦٤	---
صافي الخسارة المعدلة	(٦,٦٢٣,١٩٧)	(٥٥٠,٨٤١)
التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة:		
العملاء	(٢,٠٥٠,٢٩٣)	---
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى	(٩,٥٤٢,٨٧٦)	(٢٧٨,١٨٧)
أطراف ذات علاقة	٢,٠٨٤,١٤٥	(٦٢,٠٣٣,٩٩١)
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٢,١٧٤,٢٧٤	٢٤٤,٠٧٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١٣,٩٥٧,٩٤٧)	(٦٢,٦١٩,٤٤٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الى الممتلكات والآلات والمعدات	(٤٧٣,٩٣٢)	(٩٥,٥١٣)
استثمارات مرابحة	٥٠,٠٨٣	(١٠,٠٦٥,٠٨٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٢٣,٨٤٩)	(١٠,١٦٠,٥٩٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
رأس المال	---	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد الوارد من الأنشطة التمويلية	---	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد	(١٤,٣٨١,٧٩٦)	٢٧,٢١٩,٩٥٩
رصيد النقد اول السنة / المدة	٢٧,٢١٩,٩٥٩	---
رصيد النقد آخر السنة / المدة	١٢,٨٣٨,١٦٣	٢٧,٢١٩,٩٥٩

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	رأس المال ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	----	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة الفترة من ١٣ نوفمبر ٢٠١٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	---	(٢,٧٨٥,٣٩٣)	(٢,٧٨٥,٣٩٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٧٨٥,٣٩٣)	٩٧,٢١٤,٦٠٧
صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	---	(٨,٨٩٣,٤٣٣)	(٨,٨٩٣,٤٣٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٦٧٨,٨٢٦)	٨٨,٣٢١,١٧٤

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - **معلومات عن الشركة والنشاطات**

تأسست الشركة الوطنية الأولى للاستقدام - شركة مساهمة سعودية مقفلة – بموجب أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦) وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٦هـ وتحويلاته.

حصلت الشركة على السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥٠٠٢٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٤/١/٣هـ، ويتمثل نشاطها في التوسط في استقدام العمالة وتقديم الخدمات العمالية (المنزلية أو للقطاعين العام والخاص) وتمارس الشركة نشاطها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. كما حصلت على السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١٠٣٧٩٤١٣ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/٨/٢هـ والسجل الفرعي رقم ١٠١٠٣٧٩٩٦٩ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/٨/٨هـ لممارسة نشاط التوسط في استقدام العمالة وتقديم الخدمات العمالية (المنزلية أو للقطاعين العام والخاص) بموجب خطاب وزارة العمل رقم (١٠/ش م م) وتاريخ ١٤٢٤/٥/٤هـ

المركز الرئيسي

يقع المركز الرئيسي في مدينة الرياض ويجوز لمجلس الادارة ان ينشئ لها فروعا او مكاتب او توكيلات داخل المملكة العربية السعودية او خارجها.

مدة الشركة

ينص عقد تأسيس والنظام الأساسي للشركة على ان تكون مدة الشركة ٩٩ سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء اجلها بسنة على الأقل.

رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.

اكتتب المؤسسون في كامل أسهم الشركة البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وتم ايداع كامل المبلغ لدى احد البنوك المرخص لها باسم الشركة تحت التأسيس.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة على أن السنة المالية الأولى تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة بتاريخ ١٤٣٣/١٢/٢٨هـ الموافق ٢٠١٢/١١/١٣م وحتى نهاية ديسمبر من السنة التالية.

٢ - **أسس الإعداد**

يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٨

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية، وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والافصاحات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرين لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحصيل وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لاعمار افرادات ارصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وسياسة الشركة في تكوين المخصص وذلك نهاية السنة المالية.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفا إيرادياً، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

تحسينات على مباني مستأجرة	٪١٠
أثاث ومفروشات	٪١٠-٢٥
سيارات	٪٢٥
لوحات إعلانية	٪١٠

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى للمبالغ المستحقة في المستقبل والتي يتم الحصول عليها سواء تم استلام فاتورة المورد او لم يتم.

مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مكافأة ترك الخدمة عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لنظام العمل والعمل السعودي .
- يتم اثبات مستحقات العاملين من إجازات وتذاكر سفر حسب عقود العمل .

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ٩

الزكـــاة

- يتم احتساب مخصص الزكاة في نهاية كل سنة مالية وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .
- يتم اثبات الزكاة في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل ، كما يتم اثبات الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس القائمة في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

المصاريف الإدارية والعمومية

يتم إعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الشركة خلال السنة المالية كمصاريف إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة العملية للشركة بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٤ - **أطراف ذات علاقة**

هناك معاملات تمت خلال السنة مع أطراف ذات علاقة ضمن أعمالها الاعتيادية وبموافقة الإدارة وترى الإدارة إن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أية معاملات أخرى تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث.

يتألف هذا البند مما يلي:

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	حجم التعامل		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
			مدين	دائن	مدين	مدين
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
وليد عبد اللطيف السويدان	شريك	تمويلي	٢,١٢٦,٩٨٤	٢٥,٨٣٩	١٠,١١٠,٧٤٩	٨,٠٢٦,٦٠٤
جد الرحمن بن عبدالله محمد السليمان	شريك	تمويلي	---	---	٣٤٥,٤١٦	٣٤٥,٤١٦
عبدالعزيز عبد الرحمن عبدالله الدوسري	شريك	تمويلي	---	---	٤١٤,٥٠٣	٤١٤,٥٠٣
سامي إبراهيم محمد الشرف	شريك	تمويلي	---	---	٤,٨٣٥,٨٢٤	٤,٨٣٥,٨٢٤
عبدالله بن سالم محمد السعود	شريك	تمويلي	---	---	٤١٤,٥٠٣	٤١٤,٥٠٣
فوزان بن شرف بن فوزان الشرف	شريك	تمويلي	---	---	٢٠٧,٥٥٢	٢٠٧,٥٥٢
علي بن سالم سليمان الحربي	شريك	تمويلي	---	---	٦٩٠,٨٤٢	٦٩٠,٨٤٢
إبراهيم عبدالعزيز عبدالله الهيلة	شريك	تمويلي	---	---	٣,٤٥٤,١٩٠	٣,٤٥٤,١٩٠
عبد المجيد محمد فوزان الشرف	شريك	تمويلي	---	---	٨٢٩,٠٠٦	٨٢٩,٠٠٦
بهيجت بن جمال عمران الدنف	شريك	تمويلي	---	---	١٢٨,١٦٤	١٢٨,١٦٤
وليد بن شرف فوزان الشرف	شريك	تمويلي	---	---	١,١٠٥,٣٤٥	١,١٠٥,٣٤٥
عبدالله بن علي عبد الكريم التركي	شريك	تمويلي	---	---	١٢٨,١٦٤	١٢٨,١٦٤
بندر بن عبدالله محمد المشرف	شريك	تمويلي	---	---	١٢٨,١٦٤	١٢٨,١٦٤
خالد بن إبراهيم الشرف	شريك	تمويلي	---	---	٤,١٤٥,٠٣٣	٤,١٤٥,٠٣٣
عبدالله بن محمد عبدالله الشرف	شريك	تمويلي	---	---	٢,٧٦٣,٣٥٨	٢,٧٦٣,٣٥٨

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الشركة الوطنية الأولى للاستقدام — صفحة - ١٠

عبدالله سليمان عبدالله الرشودي	شريك	تمويلي	١,١٥٨,٠١٣	---	---	١,١٥٨,٠١٣
عبدالعزيز عبدالله ابراهيم الباطين	شريك	تمويلي	٩٩٠,٨٤٢	---	---	٩٩٠,٨٤٢
أحمد بن مبارك سمدان السمدان	شريك	تمويلي	٢,٨٣٢,٤٣٥	---	---	٢,٨٣٢,٤٣٥
محمد صالح العمري	شريك	تمويلي	١٢٨,١٦٤	---	---	١٢٨,١٦٤
حمود بن غلف السمودي الشمري	شريك	تمويلي	١,٢٢٧,١٠٠	---	---	١,٢٢٧,١٠٠
إبراهيم بن عبدالعزيز عبدالله الفسن	شريك	تمويلي	٨,٩١٠,٠٦٤	---	---	٨,٩٩٠,٠٦٤
فيصل بن حمد بن محمد الفيلكاوي	شريك	تمويلي	١٢٨,١٦٤	---	---	١٢٨,١٦٤
علي حسن محسن المحضار	شريك	تمويلي	١٢٨,١٦٤	---	---	١٢٨,١٦٤
سعد بن أحمد علي الحسني الزعراني	شريك	تمويلي	١,٥١٩,٨٤٩	---	---	١,٥١٩,٨٤٩
زيد بن سالم عبدالعزيز الصويغ	شريك	تمويلي	١,٣٨١,٧٢٤	---	---	١,٣٨١,٧٢٤
محمد بن ناصر بن ظاهر الحجوري	شريك	تمويلي	٦٩٠,٨٤٢	---	---	٦٩٠,٨٤٢
فيصل محمد عبدالعزيز الخضيري	شريك	تمويلي	٧٥٩,٩١٩	---	---	٧٥٩,٩١٩
محمد بن سعد بن سعد بن فهد بن جابد	شريك	تمويلي	٦٩٠,٨٤٢	---	---	٦٩٠,٨٤٢
محمد عبدالله الحمد السجيد	شريك	تمويلي	٦٩٠,٨٤٢	---	---	٦٩٠,٨٤٢
مشعب بدر بن لجيهر الصالب	شريك	تمويلي	١,٢٥٤,١٧٤	---	---	١,٢٥٤,١٧٤
علي زيد علي الرقيب	شريك	تمويلي	٦٩٠,٨٤٢	---	---	٦٩٠,٨٤٢
عبدالعزيز إبراهيم محمد آل الشيخ	شريك	تمويلي	٦٩٠,٨٤٢	---	---	٦٩٠,٨٤٢
سليمان عبدالله بن راشد الضفيف	شريك	تمويلي	٤٣٠,٨٩٢	---	---	٤٣٠,٨٩٢
محمد عبدالله بن راشد الضفيف	شريك	تمويلي	٢,٠٩٧,٣٩٠	---	---	٢,٠٩٧,٣٩٠
شرف فوزان الشرف	شريك	تمويلي	١,٢٨١,٧٢٤	---	---	١,٢٨١,٧٢٤
عبدالعزيز يوسف الشرف	شريك	تمويلي	١٢٨,١٦٤	---	---	١٢٨,١٦٤
عبدالله عبد الرحمن عبدالله بن كيلان	شريك	تمويلي	٤,١٤٥,٠٣٣	---	---	٤,١٤٥,٠٣٣
المجموع			٦٢,٠٣٣,٩٩١	٢٥,٨٣٩	٢,١١٩,٩٨٤	٥٩,٩٤٩,٨٤٦

٥ - **الممتلكات والآلات والمعدات**

يتألف هذا البند مما يلي:

	تحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	لوحات إعلانية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
التكلفة :					
كما في ٢٠١٢/١٢/٣١م	٤٣,٣٧٩	٦,٦٠٤	---	٤٥,٥٣٠	٩٥,٥١٣
إضافات	١٨,٧٠٠	١٢٨,٣٩٢	٣١٧,٥٠٠	٩,٣٤٠	٤٧٣,٩٣٢
كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م	٦٢,٠٧٩	١٣٤,٩٩٦	٣١٧,٥٠٠	٥٤,٨٧٠	٥٦٩,٤٤٥