شـركـة مـركـز مـكـة الطـبـي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

السادة/ المساهمون الكرام المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة مركز مكة الطبي أن يرحب بكم ويقدم لحضراتكم الكرام تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م .

أولاً : نشاط الشركة :

- تم توقيع عقد إستثمار لتشغيل المستشفى مع شركة الحكمة الطبية التخصصي . بمبلغ إجمالي وقدره (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مائتان وخمسون مليون ريال ولمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٢/١٠/١م على أن تدفع قيمة الإيجار على أقساط سنوية متساوية تعادل مبلغ(١٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال .
- ومن الأنشطة التي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م ، سداد معظم الإلتزامات المالية مع الدائنين ، بلغت إجماليها خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م (٦,٥٦٠,٦١٨) ريالا .
- تم الوفاء في سداد قسط للعام للعام ١٤٣٥هـ من القرض الحكومي بإجمالي (١,٩٥٣٧٨٣) ريالا حسب جدولة القرض الحكومي الإتفاق عليه سابقا مع المسئولين في وزارة المالية .

ثانياً : المركز المالي :

تبين الميزانية العمومية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م والتي تمت مراجعتها من قبل مراجعي الحسابات السادة/ إرنست ويونغ ، أهم ملامح المركز المالي للشركة كما يلي :

١) بلغت موجودات الشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ(٧٩,١٩٠,٤٩٦) ريالا مقابل مبلغ (٨٠,١٩١,٠٩٢) ريال للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م بنقص وقدره (١,٠٠٠,٥٩٦) ريالا ما نسبته ١,٢٥٪ تقريبا .

٢) بلغت مطلوبات الشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ (٢٢,٩٤٦,١٠٥) ريالا مقابل مبلغ (٣١,٤٥٣,٨٥٦) ريال في ٢٠١٣/١٢/٣١م ، بنقص وقدره (٨,٥٠٧,٧٥١) ريالا ، ما نسبته ٢٧٪ وقد تمثل النقص بشكل اساسي في سداد مبلغ (١,٩٥٣,٧٨٣) ريالا لوزارة المالية قيمة القسط السنوي لهذا العام وإنخفاض ارصدة الدائنين بمبلغ (٦,٥٥٣,٩٦٨) ريالا .

٣) بلغت إيرادات الشركة مبلغ (١٢,٩٩٨,٠٧٨) ريالا عبارة عن قيمة الإيجار المستحق خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م والتي تبلغ (١٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال بالإضافة إلى إيرادات غير منظورة بقيمة (٤٩٨,٠٧٨) ريالا .

٤) بلغت إجمالي المصروفات خلال عام ٢٠١٤م مبلغ (٩٠١,٩٠٢) ريـالا مقابل (٤٣٩,٢٠٣) ريال ,

٥) بلغت الأرباح المسجلة في عام ٢٠١٤م مبلغ (٧,٥٠٧,١٥٥) ريالا . في حين سجلت في عام ٢٠١٣م أرباحا بمبلغ (٧,٤٧٩,٠٢٦) ريالا .

٦) تنازل جميع أعضاء مجلس الإدارة عن مخصصاتهم المالية التي تتمثل في بدل حضور جلسات إجتماعات مجلس إدارة الشركة . ولم يتحصل اي من أعضاء المجلس أي مخصصات مالية أخرى من سفر وإقامة .. بينما تم صرف مبلغ (٣٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة مقطوعة لأعضاء اللجنة التنفيذية نظير قيامهم بإدارة الشركة خلال الفترة الحالية لمجلس الإدارة (ثلاث سنوات) .

الاحتياطي النظامي والاحتياطي الاتفاقي :

لم يتم تحويل أي مبلغ للإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي وبقيت ارصدتها كما هي عليه في ٢٠١٤/١٢/٣١م والتي بلغت (٨٠٢,٩٨٦) ريالا .

وبعد فقد كان هذا موجزا لنشاط الشركة خلال عام ٢٠١٤م ، ويسر مجلس إدارة الشركة أن يتقدم بأسمى آيات الشكر والإمتنان للجهات التي تدعم مسيرة الشركة ونتوجه بالشكر الجزيل لحضرات السادة المساهمين والعاملين بالشركة على جهودهم ، سائلين المولى عز وجل أن يكلل جهودنا جميعاً بالتوفيق .. والله الموفق ,,,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

EY
نبني عالماً أفضل للعمل
إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر ، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥
هاتف: ٨٥٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى ما يلي:

١) الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية. ومفاده أن خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغت ٩٦,٥٥٨,٥٩٥ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١٠٤,٠٦٥,٧٥٠ ريال سعودي). وقد وقعت الشركة عقد استثمار للمستشفى طويل الأجل. إن انهاء العقد قبل انتهاء مدته يثير الشك حول استمرارية الشركة في حالة عدم ايجاد البديل.

٢) الإيضاح رقم (٨) والذي يبين أن الشركة لم تلتزم بالمادة (٦٨) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يتعين على كل عضو مجلس إدارة أن يكون مالكا لعدد من أسهم الشركة لا تقل قيمتها عن عشرة آلاف ريال سعودي وتودع هذه الأسهم خلال ثلاثين يوما من تاريخ تعيين العضو في أحد البنوك التي يعينها وزير التجارة والصناعة.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٣ ذو القعدة ١٤٣٦هـ
٧ سبتمبر ٢٠١٥م

جدة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد		٤,١٧٧,٤٤٦	٣,٦٧٧,٩٥٦
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً	٤	٥,٨٥٨,٣٣٢	٢,٩٧٤,٦٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٠٣٥,٧٧٨	٦,٦٥٢,٦٤٢
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٦٩,١٥٤,٧١٨	٧٣,٥٣٨,٤٥٠
مجموع الموجودات		٧٩,١٩٠,٤٩٦	٨٠,١٩١,٠٩٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	٦	٥,١٤١,٦٦٣	١١,٧٠١,٢٨١
القسط المتداول من قرض طويل الأجل	٧	١,٩٥٣,٧٨٣	١,٩٥٣,٧٨٣
زكاة مستحقة الدفع	١٤	٢٠٠,٤٨٩	١٩٤,٨٣٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٢٩٥,٩٣٥	١٣,٨٤٩,٩٠٣
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	٧	١٥,٦٣٠,١٧٠	١٧,٥٨٣,٩٥٣
تبرعات مقيدة		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٥,٦٥٠,١٧٠	١٧,٦٠٣,٩٥٣
مجموع المطلوبات		٢٢,٩٤٦,١٠٥	٣١,٤٥٣,٨٥٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	٨	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩	٥٣٥,٣٢٤	٥٣٥,٣٢٤
احتياطي اتفاقي	١٠	٢٦٧,٦٦٢	٢٦٧,٦٦٢
خسائر متراكمة		(٩٦,٥٥٨,٥٩٥)	(١٠٤,٠٦٥,٧٥٠)
مجموع حقوق المساهمين		٥٦,٢٤٤,٣٩١	٤٨,٧٣٧,٢٣٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٧٩,١٩٠,٤٩٦	٨٠,١٩١,٠٩٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الإيرادات	١١	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
تكلفة الإيرادات (استهلاك)	٥	(٤,٣٨٨,٥٣٢)	(٤,٣٨٧,٩٣٢)
إجمالي الربح		٨,١١١,٤٦٨	٨,١١٢,٠٦٨
مصروفات عمومية وإدارية	١٢	(٩٠١,٩٠٢)	(٤٣٩,٢٠٣)
الدخل من العمليات الرئيسية		٧,٢٠٩,٥٦٦	٧,٦٧٢,٨٦٥
إيرادات أخرى		٤٩٨,٠٧٨	١,٠٠٠
صافي الدخل للسنة قبل الزكاة		٧,٧٠٧,٦٤٤	٧,٦٧٣,٨٦٥
الزكاة	١٤	(٢٠٠,٤٨٩)	(١٩٤,٨٣٩)
صافي الدخل للسنة		٧,٥٠٧,١٥٥	٧,٤٧٩,٠٢٦
ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٥	٣,٠٤٠,٠٠٠	٣,٠٤٠,٠٠٠
نصيب السهم من دخل العمليات الرئيسية		٢,٣٧	٢,٥٢
نصيب السهم من صافي دخل السنة		٢,٤٧	٢,٤٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالريال السعودي)

	رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي اتفاقي ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٣٢٤	٢٦٧,٦٦٢	(١١١,٥٤٤,٧٧٦)	٤١,٢٥٨,٢١٠
صافي الدخل للسنة	–	–	–	٧,٤٧٩,٠٢٦	٧,٤٧٩,٠٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٣٢٤	٢٦٧,٦٦٢	(١٠٤,٠٦٥,٧٥٠)	٤٨,٧٣٧,٢٣٦
صافي الدخل للسنة	–	–	–	٧,٥٠٧,١٥٥	٧,٥٠٧,١٥٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٣٢٤	٢٦٧,٦٦٢	(٩٦,٥٥٨,٥٩٥)	٥٦,٢٤٤,٣٩١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
صافي الدخل للسنة قبل الزكاة		٧,٧٠٧,٦٤٤	٧,٦٧٣,٨٦٥
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك	٥	٤,٣٨٨,٥٣٢	٤,٣٨٧,٩٣٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٦,٢٥٠	١٦,٢٥٠
		١٢,١١٢,٤٢٦	١٢,٠٧٨,٠٤٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		(٢,٨٨٣,٦٤٦)	(١,٨٣٩,٠٠٧)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		–	٢٥,١٨٣
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع		(٦,٥٥٩,٦١٨)	(٣,٠٦٦,٩١٤)
النقد من العمليات		٢,٦٦٩,١٦٢	٧,١٩٧,٣٠٩
مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة		(١٦,٢٥٠)	(١٦,٢٥٠)
زكاة مدفوعة	١٤	(١٩٤,٨٣٩)	–
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٢,٤٥٨,٠٧٣	٧,١٨١,٠٥٩
النشاط الاستثماري			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	(٤,٨٠٠)	(١,٣٩٠,٠٢٤)
صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري		(٤,٨٠٠)	(١,٣٩٠,٠٢٤)
النشاط التمويلي			
المدفوع لسداد القرض		(١,٩٥٣,٧٨٣)	(٣,٩٠٧,٦٥٥)
صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي		(١,٩٥٣,٧٨٣)	(٣,٩٠٧,٦٥٥)
الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية		٤٩٩,٤٩٠	١,٨٨٣,٣٨٠
أرصدة لدى البنوك ونقدية في بداية السنة		٣,٦٧٧,٩٥٦	١,٧٩٤,٥٧٦
أرصدة لدى البنوك ونقدية في نهاية السنة		٤,١٧٧,٤٤٦	٣,٦٧٧,٩٥٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - عام

تأسست شركة مركز مكة الطبي ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٧٢٤ بتاريخ ٩ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ٦ مارس ١٩٩٠م) وسجلت في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري ٤٠٣١٠٢١٢٨٦ بتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١١ مارس ١٩٩٠م).

تتمثل أغراض الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات الطبية وتملك السيارات المجهزة طبيا وتقديم الخدمات الطبية بموجب ترخيص المديرية العامة للشؤون الصحية رقم ٣٠٣/ب بتاريخ ١٤١٠/٥/٢٢هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٨٩م).

بتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٤هـ الموافق ١٦/١٠/٢٠٠٣م أبرم مجلس الإدارة عقد استثمار لمستشفى مركز مكة الطبي بكافة محتوياته لغرض تشغيله وإدارته تجارياً لصالح المستثمر شركة الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش، وفقاً للضوابط الواردة في العقد، إن مدة العقد عشرين سنة ميلادية تبدأ من ٠١/٠٤/٢٠٠٤م مقابل بدل استثمار بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي (فقط مائة وأربعون مليون ريال سعودي) لكامل المدة، تسلم المستثمر مستشفى المركز بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٠٤م، وطبقاً للفقرة (٣/٢) من عقد الاستثمار تكون مصروفات المركز اعتبارا من ٠١/٠١/٢٠٠٤م التي يتطلبها تشغيل المستشفى وفقاً لأسلوب التشغيل الذي يراه المستثمر مناسبا له وعلى حسابه الخاص ولا يتحمل المالك أية مصروفات اعتبارا من هذا التاريخ عدا استهلاك الموجودات الثابتة المملوكة للشركة في تاريخ العقد، وتكون في المقابل جميع الإيرادات لصالح المستثمر، كما أن جميع الحقوق والالتزامات القائمة للمالك أو عليه قبل تاريخ ٠١/٠١/٢٠٠٤م هي حق له أو التزام عليه يختص بها وحده.

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠١٢م تم الاتفاق بين إدارة شركة مركز مكة الطبي والمستثمر، شركة مستشفى الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش على إنهاء اتفاقية عقد استثمار مستشفى مركز مكة الطبي المشار إليها أعلاه اعتباراً من نهاية يوم السبت ٣١ مارس ٢٠١٢م مقابل قيام الشركة بدفع تعويض للمستثمر قدره ٣ ملايين ريال سعودي وعلى أن تلتزم الشركة بتنفيذ جميع العقود التي سبق وأن أبرمها المستثمر مع جهات خارجية لخدمة وتشغيل المستشفى حتى نهاية مدتها، كما التزم المستثمر بتحمل جميع الديون والغرامات والجزاءات المترتبة على عملية تشغيله للمستشفى خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م وحتى ١ إبريل ٢٠١٢م، كما اتفق الطرفان على أن جميع الحقوق والالتزامات القائمة للشركة أو عليها بعد تاريخ ١ إبريل ٢٠١٢م هي حق للشركة أو التزام عليها تختص بها وحدها.

بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ الموافق ٧ مارس ٢٠١٢م، أبرم مجلس إدارة الشركة عقد استثمار آخر لمستشفى مركز مكة الطبي بكافة محتوياته لغرض تشغيله وإدارته تجارياً لصالح المستثمر الجديد، مؤسسة شواهد العمار للمقاولات العامة ("المستثمر الجديد")، وفقاً للضوابط الواردة في العقد، إن مدة العقد عشرين سنة ميلادية تبدأ من ١ ابريل ٢٠١٢م إلا أن الطرفان اتفقا لاحقاً على تعديل تاريخ بداية العقد ليبدأ من اكتوبر ٢٠١٢م مقابل بدل استثمار بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (فقط مئتين وخمسين مليون ريال سعودي) لكامل المدة، وطبقاً للفقرة (٣/٢) من عقد الاستثمار تكون مصروفات المركز، اعتباراً من تاريخ استلامه المبنى، التي يتطلبها تشغيل المستشفى وفقاً لأسلوب التشغيل الذي يراه المستثمر الجديد مناسباً له وعلى حسابه الخاص، ولا يتحمل المالك أية مصروفات اعتبارا من هذا التاريخ عدا استهلاك الموجودات الثابتة المملوكة للشركة في تاريخ العقد، وتكون في المقابل جميع الإيرادات لصالح المستثمر الجديد.

٢ - مبدأ الاستمرارية

بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٩٦,٥٥٨,٥٩٥ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١٠٤,٠٦٥,٧٥٠ ريال سعودي)، كما هو مبين في الإيضاح ١ تم إبرام عقد استثمار لمستشفى بكافة محتوياته لغرض تشغيله وإدارته تجاريا مقابل بدل استثمار ثابت لمدة عشرين سنة ابتداء من ١ ابريل ٢٠١٢م بمبلغ إجمالي قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك لتوفير التمويل اللازم لاستمرار الشركة في مزاولة نشاطها المعتاد.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند حدوثها.

تبرعات مقيدة

تمثل التبرعات التي حصلت عليها الشركة من جهات خيرية لاستخدامها في تمويل شراء المعدات الطبية وعلاج المرضى غير القادرين بموجب تفويض مجلس الإدارة في ذلك، وكذلك لبناء مسجد.

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي للتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل، يتحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ) في حالة الأصول المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.

ب) في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

ج) في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة والخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم دفعها للموظفين قبل نهاية السنة المالية.

الزكاة

يحتسب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، يحمل المخصص على قائمة الدخل. يتم تحميل أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

الإيرادات

تم تأجير المستشفى بالكامل بموجب عقد استثمار ويتم تحقيق الإيراد طبقاً لعقد الاستثمار المبرم على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصروفات

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، تم تبويب جميع مصروفات الشركة، عدا مصروف الاستهلاك، كمصروفات عمومية وإدارية.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويظهر صافي المبلغ في قائمة المركز المالي بالصافي عندما يكون هناك حق نظامي نافذ المفعول لمقاصة المبالغ المقيدة ويكون هناك نية لدى الشركة للتقاص إما على أساس الصافي أو تسييل الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد. لا تتم مقاصة الدخل والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكن ذلك مطلوبا أو مسموحاً به بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٤ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
ذمم مدينة تجارية	٦,٨٩٠,٠٦٥	٣,٩٧٦,٠٤٦
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	٣٤,٤٨٤	٣٤,٨٥٧
ذمم مدينة أخرى	٣٢,٤٩٩	٣٢,٤٩٩
	٧,١٠٢,٠٤٨	٤,٢١٨,٤٠٢
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١,٢٤٣,٧١٦)	(١,٢٤٣,٧١٦)
	٥,٨٥٨,٣٣٢	٢,٩٧٤,٦٨٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، انخفضت قيمة ذمم مدينة تجارية قيمتها الاسمية ١,٢٤٣,٧١٦ ريال سعودي (٢٠١٣م: ١,٢٤٣,٧١٦ ريال سعودي) وتم تكوين مخصص بكامل قيمتها الاسمية، ليس من الممارسة المتبعة لدى الإدارة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة غير مضمونة.

٥ - ممتلكات ومعدات

تقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

مباني وإنشاءات	٣٣ سنة
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات
أجهزة ومعدات طبية	١٣ سنة
أجهزة حاسب آلي	٨ سنوات
لوحات إعلانية	١٠ سنوات
عدد وأدوات صغيرة	٣ - ١٠ سنوات

	أراضي ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة ومعدات طبية ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ريال سعودي	لوحات إعلانية ريال سعودي	عدد وأدوات صغيرة ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٣م ريال سعودي
التكلفة:										
في بداية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الإضافات	–	–	–	–	–	٤,٨٠٠	–	–	٤,٨٠٠	١,٣٩٠,٠٢٤
في نهاية السنة	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
الاستهلاك:										
في بداية السنة	–	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
المحمل للسنة	–	[illegible]	–	–	–	[illegible]	–	[illegible]	٤,٣٨٨,٥٣٢	٤,٣٨٧,٩٣٢
في نهاية السنة	–	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	٦٩,١٥٤,٧١٨	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		٧٣,٥٣٨,٤٥٠

الأراضي المملوكة للشركة والمباني القائمة عليها والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات والتجهيزات مرهونة ضماناً القرض وزارة المالية (إيضاح ٧).

٦ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
ذمم دائنة	١,٧٣٢,٣٨٩	٦,٢٦٨,٥٤٦
مصروفات كهرباء مستحقة	–	١,٥٢٤,٤٦١
أرصدة دائنة أخرى	٣,٤٠٩,٢٧٤	٣,٩٠٨,٢٧٤
	٥,١٤١,٦٦٣	١١,٧٠١,٢٨١

٧ - قرض طويل الأجل

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
صافي المبالغ المقبوضة بعد خصم الأقساط المدفوعة	١٩,٥٣٧,٧٣٦	٢٣,٤٤٥,٣٩١
القسط المتداول المدفوع خلال السنة	(١,٩٥٣,٧٨٣)	(٣,٩٠٧,٦٥٥)
	١٧,٥٨٣,٩٥٣	١٩,٥٣٧,٧٣٦
القسط المتداول	(١,٩٥٣,٧٨٣)	(١,٩٥٣,٧٨٣)
الجزء غير المتداول	١٥,٦٣٠,١٧٠	١٧,٥٨٣,٩٥٣

- حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية، بموجب العقد المبرم بين الشركة والوزارة بتاريخ ١٤١٢/٤/٦هـ الموافق ١٩٩١/١٠/١٣م بغرض تمويل مباني المستشفى والمعدات الطبية والأثاث ومباني سكن العاملين الملحقة ومبنى الخدمات وغرفة الحارس ومبنى المولدات ومواقف السيارات، بلغ إجمالي القرض الممنوح مبلغ ٤٢,٩١٠,٠٦٦ ريال سعودي، استلمت منه الشركة مبلغ ٣٦,٣٠٦,٧٤٠ ريال سعودي، بحيث يتم سداد القرض على ١٦ قسطاً سنوياً متساوياً يستحق القسط الأول منه في تاريخ ٦ ربيع الأول ١٤١٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩٥م) ويستحق القسط الأخير في تاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١١م).
- وافقت وزارة المالية على تأجيل سداد القسط الأول إلى ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٣م) ونظراً للظروف المالية التي تمر بها الشركة فإنها لم تسدد القسط في ذلك التاريخ.
- وافقت وزارة المالية بخطابها رقم ٢٩٥٠٢/٤/٩ بتاريخ ١٤٢٥/٥/٨هـ على ما يلي:

١. جدولة المتبقي على ٢٠ عاما ابتداءً من عام ١٤٢٦هـ بحيث يكون القسط السنوي للسنوات الخمس الأولى ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً والمتبقي بجدول على خمسة عشر سنة بأقساط متساوية مبلغ ١,٩٥٣,٧٨٣ ريال سعودي.

٢. تعميد شركة الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش بخصم القسط السنوي لوزارة المالية من مستحقات شركة مركز مكة الطبي السنوية وسداده للوزارة مباشرة ما دام عقد التأجير سارياً.

- القرض مضمون برهن على أرض المركز والمباني القائمة عليها والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات والتجهيزات (إيضاح ٥).

٨ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع من ٣,٠٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي قيمة ١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م.

لم يتم تطبيق المادة (٦٨) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يتعين على عضو مجلس الإدارة أن يكون مالكاً لعدد من أسهم الشركة لا تقل قيمتها عن عشرة آلاف ريال سعودي، وتودع هذه الأسهم خلال ثلاثين يوماً من تاريخ تعيين العضو في أحد البنوك التي يعينها وزير التجارة والصناعة. وقد قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة والصناعة بالرياض بموجب خطابها رقم / م م ط/٢٠٠٣/٧٤ في شعبان ١٤٢٤هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٠٣م) والذي أوضحت فيه أن الوزارة لم تقم بتعيين أحد البنوك التجارية لإيداع الأسهم الخاصة بعضوية مجلس الإدارة، كما أن أحد البنوك التجارية رفض استلام هذه الأسهم بسبب عدم وجود تعميد من الوزارة بذلك. ونظراً لعدم استلام الشركة الرد على خطابها المذكور فقد قامت بالاحتفاظ بشهادات أسهم مستقطعة لكل عضو مجلس إدارة بما يعادل مائتي سهم وبما قيمته عشرة آلاف ريال سعودي.

٩ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها (بعد الزكاة وبعد خصم الخسائر المتراكمة) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يتم تكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. يجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ إجمالي الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بسبب وجود خسائر متراكمة.

١٠ - احتياطي اتفاقي

يتطلب النظام الأساسي للشركة تحويل ٥٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي إلى أن يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم تحويل أي مبالغ إلى الاحتياطي الاتفاقي خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بسبب وجود خسائر متراكمة.

إن هذا الاحتياطي مخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة.

١١ - إيرادات الإيجار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١، وقعت الشركة عقد استثمار جديد مع المستثمر الجديد، مؤسسة شواهد العمار للمقاولات العامة، بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢م) لمدة عشرين سنة ميلادية تبدأ من ١ ابريل ٢٠١٢م مقابل بدل استثمار بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي لكامل المدة، إلا أن الطرفان اتفقا لاحقاً على تعديل تاريخ بداية العقد ليبدأ من اكتوبر ٢٠١٢م، يتم تحقيق الإيراد طبقاً لبنود العقد، وحسب العقد بلغت إيرادات الإيجار لسنة ٢٠١٤م مبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
تكاليف موظفين	٣١١,١٠٣	٢٢١,٢٠٥
بدلات اللجنة التنفيذية (*)	٣٠٠,٠٠٠	–
إيجارات	٤١,٢٢١	٤١,٦٤٤
نشر وإعلان	٩٢,٩١٩	٢٠,٩٨٢
مكافأة نهاية الخدمة	١٦,٢٥٠	١٦,٢٥٠
مياه وكهرباء	٣,٧١٣	٦٧,٧٨٤
بريد وهاتف	١١,٠١٣	٩,٠٧١
صيانة وإصلاح	٨,٦٢٢	٨,٢١٩
أتعاب مهنية	١٢٤,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
أخرى	١٢,٥٦١	٩,٠٤٨
	٩٠١,٩٠٢	٤٣٩,٢٠٣

(*) بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٤م قرر مجلس الإدارة صرف مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأعضاء اللجنة التنفيذية نظير قيامهم بإدارة الشركة.

١٣ - تعويض انهاء اتفاقية عقد الاستثمار السابق

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠١٢م تم الاتفاق بين إدارة شركة مركز مكة الطبي والمستثمر السابق، شركة مستشفى الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش على إنهاء اتفاقية عقد استثمار مستشفى مركز مكة الطبي اعتباراً من نهاية يوم السبت ٣١ مارس ٢٠١٢م مقابل قيام الشركة بدفع تعويض للمستثمر قدره ٣ ملايين ريال سعودي، وعلى أن تلتزم الشركة بتنفيذ جميع العقود التي سبق وأن أبرمها المستثمر مع جهات خارجية لخدمة وتشغيل المستشفى حتى نهاية مدتها، كما التزم المستثمر بتحمل جميع الديون والغرامات والجزاءات المترتبة على عملية تشغيله للمستشفى خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م وحتى ١ إبريل ٢٠١٢م، كما اتفق الطرفان على أن جميع الحقوق والالتزامات القائمة للشركة أو عليها بعد تاريخ ١ إبريل ٢٠١٢م هي حق للشركة أو التزام عليها تختص بها وحدها.

١٤ - الزكاة

يتكون مبلغ الزكاة المحمل للسنة مما يلي:

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
المبلغ المحمل للسنة	٢٠٠,٤٨٩	١٩٤,٨٣٩

يستند مخصص السنة الحالية إلى ما يلي:

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
حقوق المساهمين	٤٨,٧٣٧,٢٣٦	٤١,٢٥٨,٢١٠
المخصصات المدورة وتعديلات أخرى	١,٤٠٦,٩٤١	١,٤٠٢,٠٤٩
قرض طويل الأجل	١٧,٥٨٣,٩٥٣	١٩,٥٥٧,٧٣٦
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	(٦٩,٤٦٦,١٣٢)	(٧٣,٦٧٣,٢٧٢)
	(١,٧٣٨,٠٠٢)	(١١,٤٥٥,٢٧٧)
الدخل المعدل للسنة	٨,٠١٩,٥٥٨	٧,٧٩٣,٥٧٨
الوعاء الزكوي	٨,٠١٩,٥٥٨	٧,٧٩٣,٥٧٨

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات التي تمت تماشيا مع الأنظمة المالية ذات الصلة.

حركة مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كالتالي:

	٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي
في بداية السنة	١٩٤,٨٣٩	–
المبلغ المحمل للسنة	٢٠٠,٤٨٩	١٩٤,٨٣٩
المدفوع خلال السنة	(١٩٤,٨٣٩)	–
في نهاية السنة	٢٠٠,٤٨٩	١٩٤,٨٣٩

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وبموجب ذلك تم اصدار الربوط الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م من قبل المصلحة. قدمت الشركة الاقرار الزكوي لسنة ٢٠١٣م ولم تقم المصلحة باصدار الربط الزكوي لهذه السنة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

١٥ - ربحية السهم

تم احتساب نصيب السهم من صافي دخل السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٣,٠٤٠,٠٠٠ سهم. كما تم احتساب نصيب السهم من دخل العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٣,٠٤٠,٠٠٠ سهم.

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر سعر الفائدة لعدم وجود موجودات أو مطلوبات مرتبطة بالفائدة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

إن الشركة ليس لديها ذمم تجارية، فيما عدا المبلغ المستحق من المستثمر الجديد، نظراً لعدم وجود نشاط تشغيل مباشر. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقدية والذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ من تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، وأن أقصى تعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبات في توفير الأموال لمقابلة مطلوباتها المالية عند استحقاقها، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها، يتم تسديد الذمم الدائنة حسب الاتفاق مع الجهة الدائنة وتوفر السيولة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلب أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، حيث أن جميع معاملاتها بالريال السعودي.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للشركة من أرصدة لدى البنوك وذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً، وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة والقرض طويل الأجل.

في رأي إدارة الشركة لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم هذا التقدير على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجماليا ويتم تكوين مخصص تبعاً لطول الفترة الزمنية بناء على معدلات الاسترداد التاريخية.

كان إجمالي الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً للموردين كما في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٧,١٠٢,٠٤٨ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ٤,٢١٨,٤٠٢ ريال سعودي)، وكان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٢٤٣,٧١٦ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١,٢٤٣,٧١٦ ريال سعودي).

يدرج أي فرق بين المبالغ المحصلة فعليا في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقع تحصيلها في قائمة الدخل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك، يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع استخدام الأصل فيها وطبيعة التلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا رأت الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

١٩ - التقارير القطاعية

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، وكما هو مشار إليه في إيضاح ١، لا توجد عمليات يجب تصنيفها بموجب معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢٠ - التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة أعمالها بشكل حصري في المملكة العربية السعودية، وتقع كل موجودات ومطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

٢١ - اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ سبتمبر ٢٠١٥م).