شركة سوليدير السعودية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

سوليدير السعودية

تقرير مجلس الإدارة للمساهمين في شركة سوليدير السعودية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

يسر مجلس إدارة شركة سوليدير السعودية ("الشركة") تقديم تقريره السنوي حول النتائج المالية ومعه القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الأنشطة الرئيسية

شركة سوليدير السعودية، شركة مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦١١٦١ بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٩)، وأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٩٣/ص وتاريخ ٣٠ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٠٨).

تتمثل أهداف الشركة في شراء واستئجار مباني وأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير طبقاً لترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم ١/٣٥ وتاريخ ٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٩).

و تقوم الشركة حاليا بالتفاوض لشراء أو استئجار قطعة أرض أو أكثر لإقامة مباني عليها واستثمارها.

النتائج المالية

بلغت خسائر الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قبل الضريبة و الزكاة ٢١,٨١٢,٨٩٣ ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠,٨٥٦,٦٣٤ ريال سعودي) كما هو مبين في القوائم المالية المرفقة.

مراجعي الحسابات الخارجيين

تضمن تقرير مراجعي الحسابات الخارجيين إرنست ويونغ رأياً مطلقاً بأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٥.

فريد نعمه

المدير العام

سوليدير السعودية
سجل تجاري 1010261161 الرياض

الغرفة التجارية الصناعية بالرياض
RIYADH CHAMBER OF COMMERCE & INDUSTRY
تصديق مطابق دون اعني مسؤولية عن محتويات الوثيقة
شركة سوليدير السعودية (مساهمة مقفلة)
توقيع فريد توفيق نعمة
2016-2-17

تقرير مراجعي الحسابات

EY
تبني عالماً أفضل للعمل

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ – برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦+
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة سوليدير السعودية (شركة مساهمة مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة سوليدير السعودية – شركة مساهمة مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً 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 أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق:

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

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

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

لفت الانتباه

مع عدم التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى:

١) الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية المرفقة والذي يشير إلى أنه يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية كما يتم إعداد قوائم مالية موحدة على مستوى الشركة القابضة النهائية.

٢) الإيضاح رقم (٣) حول القوائم المالية المرفقة والذي يشير إلى قيام الشركة باتخاذ بعض الإجراءات النظامية للوفاء بمتطلبات نظام الشركات السعودي نظراً لتجاوز الخسائر ٧٥٪ من رأس مال الشركة. وبتاريخ هذا التقرير، لم يتم نشر القرار في الجريدة الرسمية.

عن إرنست ويونغ
راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

إرنست ويونغ
ERNST & YOUNG
PROFESSIONAL LICENCE No. 45

الرياض: ١٦ ربيع الأول ١٤٣٦هـ
(٧ يناير ٢٠١٥)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٥,٧٣٦,٣٢٤	٢,٨٣٢,٨٢٩
مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦	١,٢٢٩,٥٥٨	٩٦٦,٧٨٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٤٩,٠٣٣	-
إجمالي الموجودات المتداولة		٧,٠١٤,٩١٥	٣,٧٩٩,٦١٤
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	٧	-	١٩٧,٧٢٣
مشاريع قيد الإنشاء والتطوير	٨	٢١,٢٩٦,٩٣٨	-
ممتلكات ومعدات	٩	٥,١٩٧,١١٢	٤,٦٦٦,٩٦٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٦,٤٩٤,٠٥٠	٤,٨٦٤,٦٩٢
إجمالي الموجودات		٣٣,٥٠٨,٩٦٥	٨,٦٦٤,٣٠٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى		٨٤,٥٩٨	٨٤,٩٧٧
مخصص استثمارات في شركات تابعة	٧	٦,١٤٧,١٤٤	٢,٤٧٠,٥٢٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥	١٩,٣٤٨,٤٧٠	١,٠٢٦,٢٩٢
زكاة وضريبة دخل	١٠	-	٢٧,٦٣٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٥,٥٨٠,٢١٢	٣,٦٠٩,٤٣١
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦٨٦,٧٧١	-
إجمالي المطلوبات		٢٦,٢٦٦,٩٨٣	-
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٢٢,٧٥٨,٠١٨)	(٢٤,٩٤٥,١٢٥)
إجمالي حقوق المساهمين		٧,٢٤١,٩٨٢	٥,٠٥٤,٨٧٥
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٣٣,٥٠٨,٩٦٥	٨,٦٦٤,٣٠٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف عمومية وإدارية	١٢	(١٨,١٣٦,٢٧٧)	(٩,١٣٠,٣٩٧)
حصة الشركة في خسائر الشركات التابعة	٧	(٣,٦٧٦,٦١٦)	(٢,٠١٨,٥٢٣)
إيرادات أخرى		-	٢٩٢,٢٨٦
صافي خسارة السنة		(٢١,٨١٢,٨٩٣)	(١٠,٨٥٦,٦٣٤)
خسارة السهم المتعلقة بـ:			
صافي خسارة السنة	١٣	(٧,٢٧)	(٣,٦٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية		
صافي خسارة السنة	(٢١,٨١٢,٨٩٣)	(١٠,٨٥٦,٦٣٤)
التعديلات لـ:		
استهلاك	١,٣١٤,٧٩٥	١,١٥٢,٧١٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦٨٦,٧٧١	-
حصة الشركة في خسائر الشركات التابعة	٣,٦٧٦,٦١٦	٢,٠١٨,٥٢٣
	(١٦,١٣٤,٧١١)	(٧,٦٨٥,٣٩٥)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢٦٢,٧٧٣)	٣,٩٤٩,٦٣٣
مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى	(٣٧٩)	٣٧٩
النقدية المستخدمة في العمليات	(١٦,٣٩٧,٨٦٣)	(٣,٧٣٥,٣٨٣)
زكاة مدفوعة	(٢٧,٦٣٤)	(١٠٥,٣٤١)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلة	(١٦,٤٢٥,٤٩٧)	(٣,٨٤٠,٧٢٤)
النشاطات الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٨٤٤,٩٣٨)	(٥,٣٣٥,٧٨٦)
إضافات على مشاريع قيد الإنشاء والتطوير	(٢١,٢٩٦,٩٣٨)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية	(٢٣,١٤١,٨٧٦)	(٥,٣٣٥,٧٨٦)
النشاطات التمويلية		
أرصدة جهات ذات علاقة	٤٢,٤٧٠,٨٦٨	٨,٦٠٠,٦٥١
صافي النقدية من النشاطات التمويلية	٤٢,٤٧٠,٨٦٨	٨,٦٠٠,٦٥١
الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٢,٩٠٣,٤٩٥	(٥٧٥,٨٥٩)
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة	٢,٨٣٢,٨٢٩	٣,٤٠٨,٦٨٨
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة	٥,٧٣٦,٣٢٤	٢,٨٣٢,٨٢٩
المعاملات غير النقدية الهامة:		
مخصص استثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧)	(٣,٦٧٦,٦١٦)	(١,٧٢٦,٩٨٦)
خسائر تحملها المساهم الرئيسي (إيضاح ٣)	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-
بيع استثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧)	١٩٧,٧٢٣	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	رأس المال ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٠٦٣,١٥٦)	١٥,٩٣٦,٨٤٤
صافي خسارة السنة	-	(١٠,٨٥٦,٦٣٤)	(١٠,٨٥٦,٦٣٤)
زكاة وضريبة دخل (إيضاح ١٠)	-	(٢٥,٣٣٥)	(٢٥,٣٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٩٤٥,١٢٥)	٥,٠٥٤,٨٧٥
صافي خسارة السنة	-	(٢١,٨١٢,٨٩٣)	(٢١,٨١٢,٨٩٣)
خسائر تحملها المساهم الرئيسي (إيضاح ٣)	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٧٥٨,٠١٨)	٧,٢٤١,٩٨٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

١ النشاطات

شركة سوليدير السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦١١٦١ بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٩)، وأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٩٣/ص وتاريخ ٣٠ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٠٨).

يتمثل نشاط الشركة في شراء واستئجار مباني وأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار شريطة أن لا يكون العقار داخل حدود مدينة مكة والمدينة المنورة وشريطة الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة العامة للاستثمار على عقار يراد استثماره وتملكه أو استئجاره بموجب ترخيص ١٠٢٠٣١٠١٦٠٣١ وتاريخ ٧ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠٨).

٢ أسس الإعداد

لم يتم إعداد قوائم مالية موحدة للشركة والشركات التابعة لها لأن الشركة نفسها شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سوليدير العالمية المحدودة (الشركة القابضة النهائية) والتي تقوم بإعداد قوائم مالية موحدة. يتم محاسبة الاستثمار في الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية.

٣ الخسائر المتراكمة والمبدأ المحاسبي الأساسي

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة بتاريخ قائمة المركز المالي ٧٥٪ من رأس مالها. ويلزم نظام الشركات السعودي أنه في حالة تجاوز الخسائر المتراكمة للشركات المساهمة ٧٥٪ من رأس المال، بأن يقوم المدير بدعوة المساهمين للاجتماع للنظر في استمرار الشركة في أعمالها وتقديم الدعم المالي لها أو حلها قبل انتهاء أجلها. اجتمع المساهمون وقرروا بأن تستمر الشركة في أعمالها وتقديم الدعم المادي لها وسداد التزاماتها حال استحقاقها. كما قرر المساهم الرئيسي تحمل خسائر متراكمة بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي عن طريق المبالغ المستحقة إلى المساهم الرئيسي. عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي. لم يتم نشر القرار في الجريدة الرسمية بعد.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية، وتورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها، وبالرغم من أن هذه الافتراضات والتقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

الاستثمارات في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثمار" طويل الأجل يحق لصاحبيه التصويت و تمارس عليها سيطرة عملية. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجبها تعدل التكلفة الأصلية للاستثمار بحصة الشركة في الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) والإحتياطيات الخاصة بالشركات التابعة لما بعد الشراء بناءا على آخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات. يتم التوقف عن طريقة حقوق الملكية إذا أصبحت قيمة الإستثمار صفرا نتيجة للخسائر المستمرة في تلك الشركة المستثمر فيها (إلا إذا كانت الشركة ضامنة لإلتزامات الشركات التابعة أو كانت ملتزمة بتقديم دعم مالي إضافي لها). ويتم إستئناف تطبيق طريقة حقوق الملكية إذا حققت الشركات التابعة لاحقا" أرباحا" صافية تساوي الخسائر خلال فترة التوقف عن طريقة تطبيق حقوق الملكية.

المشروع قيد الإنشاء والتطوير

يمثل تطوير أراضي لبناء محلات تجارية عليها. يقيد المشروع بالتكلفة ويدرج ضمن الموجودات غير المتداولة. تشتمل تكلفة المشروع على تكلفة الأرض ومصاريف البناء والتطوير الأخرى الضرورية لتصبح هذه الموجودات جاهزة للغرض الذي أنشئت من أجله.

الممتلكات و المعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد عندئذ تخفض الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة السوقية العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من عمر أو قيمة الأصل المعني.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة – يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة – يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

المبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصصاً للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنظام جباية الزكاة وضريبة الدخل، ويحمل الالتزام على الخسائر المتراكمة. وبالتالي تقيد الزكاة وضريبة الدخل القابلة للاسترداد من المساهمين على الخسائر المتراكمة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد خصم الخسائر المدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. ونظراً للخسائر المتراكمة، فإنه لم يتم اجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية (غير المشمولة بعقود الصرف الأجنبي الآجلة) لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٥ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة وأرصدتها في نهاية السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٤ ريال سعودي	مبلغ المعاملة ٢٠١٣ ريال سعودي	الأرصدة ٢٠١٤ ريال سعودي	الأرصدة ٢٠١٣ ريال سعودي
مساهم رئيسي	مدفوعات مصاريف بالنيابة عن الشركة	(٢,٦٨٠,٠٢٨)	٢,٦٣٣,٥٤٣		
	تحويلات	(٢٩,٦٤٢,١٥٠)	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)		
	خسائر تحملها المساهم	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-		
	إيرادات أخرى	-	١٩٠,٠٠٠	(١٩,٣٤٨,٤٧٠)	(١,٠٢٦,٢٩٢)
شركات تابعة	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٤٩,٠٣٣	٣,٤٢٨,٥٣٧		
	إيرادات أخرى	-	١٠٢,٢٨٦	٤٩,٠٣٣	-
				(١٩,٢٩٩,٤٣٧)	(١,٠٢٦,٢٩٢)

٦ المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩٥٠,٩٢٧	٨٢٨,٤٤٢
تأمينات مستردة	١٣٦,٠٠٥	١٠١,٢٨٠
أخرى	١٤٢,٦٢٦	٣٧,٠٦٣
	١,٢٢٩,٥٥٨	٩٦٦,٧٨٥

٧ الاستثمارات في الشركات التابعة

تمثل الاستثمارات في الشركات التابعة حصة الشركة في صافي موجودات الشركات التالية والتي تزاول نشاطها كشركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٤ ٪	نسبة الملكية ٢٠١٣ ٪	في بداية السنة ريال سعودي	الاستبعادات ريال سعودي	حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة ريال سعودي	مخصص استثمارات في شركة تابعة ريال سعودي	في نهاية السنة ريال سعودي
شركة تيرفان تاور	٪٥٠	٪٥٠	-	-	(٣,١١٥,٠٣٦)	٣,١١٥,٠٣٦	-
شركة سوليدير قرطبة	٪٠	٪٩٠	١٩٧,٧٢٣	(١٩٧,٧٢٣)	-	-	-
شركة سوليدير الصناعة السعودية	٪٥	٪٥	-	-	(٥٦١,٩٨٠)	٥٦١,٩٨٠	-
إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			١٩٧,٧٢٣	(١٩٧,٧٢٣)	(٣,٦٧٦,٦١٦)	٣,٦٧٦,٦١٦	-
إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٤٨٩,٢٦٠	-	(٢,٠١٨,٥٢٣)	١,٧٢٦,٩٨٦	١٩٧,٧٢٣

قامت الشركة ببيع كامل حصتها في شركة سولدير قرطبة إلى طرف ثالث بصافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

نظراً للدعم المادي المقدم من قبل الشركة إلى الشركات التابعة التي لديها عجز في الموجودات، فقد تم تكوين مخصص استثمار بذلك العجز وظهر ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. كانت الحركة في حساب مخصص استثمارات في شركات تابعة خلال السنة كما يلي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٢,٤٧٠,٥٢٨	٧٤٣,٥٤٢
مخصص خلال السنة	٣,٦٧٦,٦١٦	١,٧٢٦,٩٨٦
في نهاية السنة	٦,١٤٧,١٤٤	٢,٤٧٠,٥٢٨

٨ المشاريع قيد الإنشاء والتطوير

قامت الشركة خلال السنة بشراء أراضي بغرض استخدامها لبناء محلات تجارية. بلغت إجمالي قيمة الأراضي ٢١,٢٩٦,٩٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٩ الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السيارات ٤ سنوات
الأثاث و المعدات ٥ سنوات

	السيارات ريال سعودي	الأثاث والمعدات ريال سعودي	أعمال تحت التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي
التكلفة:					
في بداية السنة	٦١٩,٠٠٠	٥,٣٩٥,٦٨٥	-	٦,٠١٤,٦٨٥	٦٧٨,٨٩٩
الإضافات	-	٨١٤,٩٣٨	١,٠٣٠,٠٠٠	١,٨٤٤,٩٣٨	٥,٣٣٥,٧٨٦
في نهاية السنة	٦١٩,٠٠٠	٦,٢١٠,٦٢٣	١,٠٣٠,٠٠٠	٧,٨٥٩,٦٢٣	٦,٠١٤,٦٨٥
الاستهلاك:					
في بداية السنة	٣٤٨,١٠٥	٩٩٩,٦١١	-	١,٣٤٧,٧١٦	١٩٥,٠٠٠
المحمل للسنة	١٩٤,٧٥٠	١,١٦٠,٤٥	-	١,٣١٤,٧٩٥	١,١٥٢,٧١٦
في نهاية السنة	٥٠٢,٨٥٥	٢,١٥٩,٦٩٦	-	٢,٦٦٢,٥١١	١,٣٤٧,٧١٦
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١٦,١٤٥	٤,٠٥١,٩٦٧	١,٠٣٠,٠٠٠	٥,١٩٧,١١٢	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧٠,٨٩٥	٤,٣٩٦,٠٧٤	-		٤,٦٦٦,٩٦٩

١٠ الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

المحملة للسنة

لم يتم احتساب مخصص زكاة للسنة (٢٠١٣: ٢٥,٣٣٥ ريال سعودي) نظراً للخسائر المتراكمة ولأن الوعاء بالسالب. تم حساب وعاء الزكاة وفقاً للأساس التالي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
حقوق المساهمين والدائنون والمخصصات	٦,٥١٣,٢٥٣	٤,٥٥٠,٠٤٠
خسارة السنة المعدلة	(٤,٤٨٤,٧٨٧)	(٢,٣٥٨,٨٩٢)
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	(٧,٢٤٣,٧٤٨)	(١,١٧٧,٧٤٦)
وعاء الزكاة (بالسالب)	(٥,٢١٥,٢٨٢)	١,٠١٣,٤٠٢

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الخسارة المعدلة.

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة كالآتي:

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
في بداية السنة	٢٧,١٣٤	١٠٧,٦٤٠
مجنب خلال السنة	-	٢٥,٣٣٥
مدفوع خلال السنة	(٢٧,٦٣٤)	(١٠٥,٣٤١)
في نهاية السنة	-	٢٧,٦٣٤

ب) ضريبة الدخل

لم يجنب مخصص لضريبة الدخل نظراً لخسارة السنة.

ج) الربوط الزكوية والضريبية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل حتى سنة ٢٠١٣. لم يتم إجراء الربوط الزكوية والضريبية من قبل مصلحة الزكاة والدخل بعد.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣: ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

١٢ المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
رواتب ومزايا الموظفين	١٢,٩٢٧,٦٩٩	٤,٥٢٤,٨٤٩
إيجار	١,٣٤٩,١٠٨	١,٠٠٧,٥٣٣
استهلاك (إيضاح ٩)	١,٣١٤,٧٩٥	١,١٥٢,٧١٦
أتعاب مهنية واستشارية	١,٠٠٣,٩٧٢	٩١٨,٤٠٨
سفر	٥٧٥,١٢٩	٨٨٦,٧٦٥
مستلزمات ومصاريف مكتبية	٣٦٣,٥٥١	٢٥١,١٢٨
اتصالات	٢٧٧,١٣١	٢٣٨,٨٨٨
أخرى	٣٢٤,٨٩٢	١٥٠,١١٠
	١٨,١٣٦,٢٧٧	٩,١٣٠,٣٩٧

١٣ خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم المتعلقة بصافي خسارة السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٣ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣ مليون سهم).

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٥ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أ