شركة الأحماض الحيوية السعودية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

يتشرف مجلس الإدارة أن يتقدم إلى السادة الأفاضل المساهمين الكرام المشاركين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية والذي يُقام اليوم الخميس ٥ شعبان ١٤٣٧ هجرية الموافق ١٢ مايو ٢٠١٦م أن نتقدم بالتقرير السنوي للعام المالي٢٠١٥م. وكما تعلمون فقد أُسست شركتنا بهدف إنشاء مصنع لإنتاج مادة حمض الليمون ومشتقاته لبيعها في المملكة وباقي الدول العربية بطاقة تصنيع تصل إلى ٦٦ طن متري في اليوم الواحد. ومن أجل تحقيق أهداف الشركة فقد كانت ومازالت جُلّ المصروفات في هذه المرحلة من التأسيس ترتكز بالأساس على إنجاز المهمات والتي من شأنها النهوض بالمشروع والبدء في تنفيذ وبناء هذا الصرح حتى يغدو واقعاً ملموسا بإذن الله. ومن هنا تندرج أهم الانجازات التي تم تحقيقها في العام الميلادي ٢٠١٥ على النحو التالي:

1. دخول مساهمين جُدد وبالتالي ضخ المزيد من الأموال الإضافية الجديدة على حسابات الشركة حتى أضحى مجموع رأسمال الشركة مبلغاً يربو عن ٧٨ مليون ريالا سعوديا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
2. التباحث مع شركة الأهلي كابيتال ليتم الاتفاق على أن تتولى الشركة عملية طرح خاص وكذلك التقديم لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي أو التقديم لدى البنوك التجارية لطلب تمويل تجاري – إن استدعى الأمر ذلك – حيث أن هذه الاتفاقية تُخول شركة الأهلي كابيتال البحث عن الحلول التمويلية المناسبة في السوق لمشروعنا تحسباً لاعتذار صندوق التنمية الصناعية السعودي عن تمويل المشروع لا سمح الله.
3. تم التوقيع مع شركة نوفاسيب الفرنسية عقد مُكمّل لعقد سابق قيمة العقد الجديد ٤٣ مليون ريال وذلك لشراء أجهزة ومعدات لمرحلة التنقية داخل المصنع. ويجري التحضير على قدم وساق لتوقيع المناقصات الأساسية للمشروع قبل نهاية العام ٢٠١٦ ميلادية مثل بناء الأساسات وطلب الأجهزة الرئيسة للمصنع.
4. تم تحديث استراتيجية الشركة وأهدافها المستقبلية للخمس السنوات المقبلة وتم تحديد خطة تعيينات موظفي الشركة المستقبلية وذلك حسب الأولوية والحاجة وللضرورة القصوى.
5. تم في العام الميلادي ٢٠١٥م إعادة حسابات دراسة الجدوى وذلك بجهد "ذاتي" وبدون تكلفة على الشركة بحيث عكست تلك الدراسة التكاليف الرأسمالية الجديدة وكذلك التكاليف التشغيلية الجديدة للسوق والجدوى الاقتصادية الكلية للمشروع.

ومن خلال نظرة سريعة على تقرير المحاسب القانوني وكذلك على جدول المقارنة الموجود في هذا التقرير يتضح لنا أن خسائر الشركة في العام المالي ٢٠١٥م فاقت ٩ مليون ريالا سعوديا وهي أكثر بنسبة ٣٦٦% مقارنة بمصروفات عام٢٠١٤ م وأكثر بنسبة ٢٩٠% عن مصروفات عام ٢٠١٣م.

جدول مقارنة لأهم نتائج الشركة للأعوام ٢٠١٣ و٢٠١٤ و٢٠١٥ ميلادية

	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
صافي خسارة الشركة	2,337,373 ريال	1,959,188 ريال	9,132,764 ريال
مجموع الموجودات	10,372,479 ريال	11,670,116 ريال	61,283,848 ريال
رأس مال الشركة (حسب السجل التجاري)	15,872,500 ريال	21,100,000 ريال	78,590,000 ريال

وبالرغم أن الشركة ما زالت لا تحقق أي أرباح في أعمالها لعدم اكتمال المصنع وعدم بيع منتجاتها إلا أنه يتضح لنا ومن خلال جدول المقارنة أعلاه أن مجموع الموجودات في الشركة زادت في العام المالي ٢٠١٥م وبنسبة ٤٢٥% مقارنة بالعام ٢٠١٤م وكذلك بنسبة ٤٩٠% عنها في العام ٢٠١٣م وذلك بفضل استمرار الصرف المستمر على التصاميم وشراء المعدات للمصنع وكذلك بسبب انعكاس قيمة حجم السيولة النقدية المتوفرة لدى حساب الشركة مما يؤدي إلى تعظيم وبشكل أساسي وكبير حقوق المساهمين في شركة الأحماض الحيوية.

ويحسب جدول المقارنة أعلاه نجد أن الزيادة المضطردة التي تحققت في رأسمال الشركة من مبلغ ٢١ مليون ريالاً سعودياً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م إلي مبلغ ٧٨ ونيّف مليون ريالاً سعودياً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م أي زيادة مقدارها ٢٧٢% تعود ولله الحمد لثقة مساهمي الشركة ونظرتهم الايجابية تجاه تطور عمليات الشركة المستقبلية وبدء العمليات الصناعية في القريب العاجل بإذن الله.

وبناءاً علي كل ما تقدم يتضح لنا من أرقام تقرير المحاسب القانوني أن القيمة الدفترية للشركة في نهاية العام ٢٠١٥م هي ٦١ مليون ريالاً سعودياً (على أقل تقدير).

ومن خلال الإطلاع على جدول المقارنات أعلاه يتضح كذلك أن مصاريف الشركة العمومية والإدارية وكذلك الحال بالنسبة إلى صافي الخسارة الشركة – هي في أضيق الحدود – وهي للضروري والواجب فقط وللحد الذي يضمن لنا المزيد من النجاح في المضي قدماً في تنفيذ مشروعنا.

وأخيراً تمضي الشركة قدماً نحو استقطاب المزيد من رأس المال حتى يغدوا مصنعنا حقيقةً منتجةً مربحةً بإذن الله.

وبناءاً على ما تقدم نأمل منكم التفضل بالموافقة على تقرير مجلس الإدارة هذا للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

ولكم منا وافر الشكر والتقدير - والله ولي التوفيق– مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
BDO
ص.ب ٧٨٤ جدة ٢١٤٢١
تلفون : ٦٣٩ ٤٤٧٧ ١٢ ٩٦٦+
فاكس : ٦٣٩ ٤٠٥٨ ١٢ ٩٦٦+
info@alamri.com

تقرير مراجعي الحسابات

السـادة / المساهمين **الموقرين**
شركة الأحماض الحيوية السعودية
شركة مساهمة مقفلة
(شركة تحت الإنشاء)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الأحماض الحيوية السعودية شركة مساهمة مقفلة (شركة تحت الإنشاء) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الايضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة . إن القوائم المالية هي مسئولية ادارة الشركة وقد تم اعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأى حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية . وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والايضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادىء المحاسبة المستخدمة وتقديرات الادارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق : وبرأينا فان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الهامة المركز المالي لشركة الأحماض الحيوية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت إنتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى أن قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على (كما هو موضح في ايضاح ١١) الحصول على تمويل اضافي ، وبناء مصنع الشركة ، وتجديد عقد ايجار الأرض .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٤٣٧/٠٦/٢١هـ
الموافق : ٢٠١٦/٠٣/٣٠م

١٦/٢

القوائم المالية و تقرير مراجعي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	ايضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٤م
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
نقد بالبنوك		٣٦,٩٤٦,٩٢٨	٣٥٨,١٩٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		١٦٠,٢٥٧	٥٦,١٧٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣٧,١٠٧,١٨٥	٤١٤,٣٦٩
موجودات ثابتة	(٣)	٢٢,٢٧٤,٨٧٣	٩,٢٤٢,٠٨٧
موجودات غير ملموسة	(٤)	١,٩٠١,٧٩٠	٢,٠١٣,٦٦٠
مجموع الموجودات		٦١,٢٨٣,٨٤٨	١١,٦٧٠,١١٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٥)	٣٨,٤٦٠	٩٣٨,٥٦٧
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٨٠,٠٠٠	٥٤٤,٦٦١
زكاة مستحقة	(٧)	١٣,٠٦١	١٣,٠٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣١,٥٢١	١,٤٩٦,٢٨٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٣٤٤,٦٢٩	٢٤٨,٣٦٥
مجموع المطلوبات		٤٧٦,١٥٠	١,٧٤٤,٦٥٤
حقوق المساهمين :			
رأس المال	(١٣/٩)	٧٨,٥٩٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
زيادة رأس المال المقترحة		٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٢١,٣٨٢,٣٠٢)	(١٢,٢٤٩,٥٣٨)
صافي حقوق المساهمين		٦٠,٨٠٧,٦٩٨	٩,٩٢٥,٤٦٢
المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		٦١,٢٨٣,٨٤٨	١١,٦٧٠,١١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة العمليات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	ايضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٤م
مصروفات عمومية وادارية	(١٠)	(٩,٢٣٠,٣٦٤)	(١,٩٥٩,١٨٨)
صافي الخسارة		(٩,٢٣٠,٣٦٤)	(١,٩٥٩,١٨٨)
إيرادات أخرى		٩٧,٦٠٠	-
صافي الخسارة قبل مخصص الزكاة الشرعية		(٩,١٣٢,٧٦٤)	(١,٩٥٩,١٨٨)
مخصص الزكاة الشرعية		-	-
صافي الخسارة		(٩,١٣٢,٧٦٤)	(١,٩٥٩,١٨٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	رأس المال	زيادة رأس المال المقترحة	خسائر متراكمة	صافي حقوق المساهمين
الرصيد في ١/١/ ٢٠١٤م	١٥,٨٧٢,٥٠٠	٤,٢٢٧,٥٠٠	(١٠,٢٩٠,٣٥٠)	٩,٨٠٩,٦٥٠
دفعة تحت حساب زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
المحول من زيادة رأس المال المقترحة	٤,٢٢٧,٥٠٠	(٤,٢٢٧,٥٠٠)	-	-
صافي الخسارة	-	-	(١,٩٥٩,١٨٨)	(١,٩٥٩,١٨٨)
الحركة خلال السنة	-	١,٠٧٥,٠٠٠	-	١,٠٧٥,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٢١,١٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠	(١٢,٢٤٩,٥٣٨)	٩,٩٢٥,٤٦٢
دفعة تحت حساب زيادة رأس المال	٥٦,٤١٥,٠٠٠	-	-	٥٦,٤١٥,٠٠٠
المحول من زيادة رأس المال المقترحة	١,٠٧٥,٠٠٠	(١,٠٧٥,٠٠٠)	-	-
صافي الخسارة	-	-	(٩,١٣٢,٧٦٤)	(٩,١٣٢,٧٦٤)
الحركة خلال السنة	-	٣,٦٠٠,٠٠٠	-	٣,٦٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٧٨,٥٩٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	(٢١,٣٨٢,٣٠٢)	٦٠,٨٠٧,٦٩٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٤م
التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
صافي الخسارة	(٩,١٣٢,٧٦٤)	(١,٩٥٩,١٨٨)
تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد من النشاط التشغيلي :		
استهلاك موجودات ثابتة	٣٤,٠٩٥	٤٤,٨١٦
اطفاءات	١١١,٨٧٠	١١١,٨٧٠
مخصص الزكاة الشرعية	-	-
تعويضات نهاية الخدمة	١٥١,٧٠٤	-
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١٠٤,٠٨٣)	٧٧,٧٩٤
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٩٠٠,١٠٩)	٧٥٥,٧٣٠
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(٤٦٤,٦٦٠)	٣٥٩,٤٧٠
مدفوعات لمكافأة نهاية الخدمة	(٥٥,٤٤٠)	٦٦,٦٢٥
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التشغيلي	(١٠,٣٥٩,٣٨٧)	(٥٤٢,٨٨٣)
التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		
مدفوعات لشراء موجودات ثابتة	(١٣,٠٦٦,٨٨٠)	(١,٥٩٩,٩٩٧)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الإستثماري	(١٣,٠٦٦,٨٨٠)	(١,٥٩٩,٩٩٧)
التدفق النقدي من النشاط التمويلي		
زيادة رأس المال	٥٦,٤١٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
زيادة رأس المال المقترحة	٣,٦٠٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التمويلي	٦٠,٠١٥,٠٠٠	٢,٠٧٥,٠٠٠
صافي التغير في النقد بالبنوك	٣٦,٥٨٨,٧٣٣	(٦٧,٨٨٠)
رصيد النقد بالبنوك في أول السنة	٣٥٨,١٩٥	٤٢٦,٠٧٥
رصيد النقد بالبنوك في آخر السنة	٣٦,٩٤٦,٩٢٨	٣٥٨,١٩٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

١. نبذة عن الشركة

إسم الشركة : شركة الأحماض الحيوية السعودية .

الكيان القانوني : شركة مساهمة مقفلة (شركة تحت الإنشاء) .

السجل التجاري : يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة جدة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٨٣٢٨ ، وتاريخ ١٤٣٠/٠٤/٠٨هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٠٤م . و ينتهي السجل التجاري بتاريخ ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ

نوع النشاط : تجارة الجملة والتجزئة في مادة حمض الليمون ومشتقاته واستيراد وتصدير مادة حمض الليمون ومشتقاته واستيراد المواد الكيماوية اللازمة لأغراض الشركة واستيراد مواد التعبئة والتغليف لمنتجات الشركة .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لنشاط الشركة ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية :

أ - نقد بالبنوك

يتمثل في أرصدة الحسابات الجارية لدي البنوك .

ب - موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم المحتسب عليها حتى تاريخ القوائم المالية ، ويحتسب الإستهلاك على الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة .

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

- أثاث ومفروشات ١٥٪
- معدات مكتبية وأجهزة حاسب آلي ٢٥٪
- ديكورات ١٥٪

ج - مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ - التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

د - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لاحكام وقواعد فريضة الزكاة ووفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة في المملكة العربية السعودية . التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - تحمل على السنة التي يتم الربط فيها .

هـ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

و - المصاريف العمومية والادارية

يتم تسجيل كافة المصاريف التي ليس لها منافع اقتصادية مستقبلية كمصاريف عمومية وادارية .

ز - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ نهاية السنة المالية . يتم ادراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ح - استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تقييم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، اضافة الى الإيرادات والمصاريف المسجلة للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الادارة ، إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر، يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، ان مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- العمر الإقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- المخصصات والمستحقات

ط - الانخفاض في قيم الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للآلات والممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد القوائم المالية، وفي حالة توافر مؤشرات على انخفاض قيم هذه الموجودات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات وذلك لتحديد مدى خسارة الهبوط (ان وجدت) ، عندما لا يكون ممكنا تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل المعني ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل .

عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد (الوحدة المولدة للنقد) اقل من القيمة الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (الوحدة المولدة للنقد) الى القيمة القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل . عندما يتم عكس خسائر الانخفاض لاحقا ، يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل (الوحدة المولدة للنقد) بحيث لاتزيد القيمة الدفترية المعدلة فيما لو يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل (الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة ، يتم اثبات عكس خسارة الهبوط فوراً كإيراد في قائمة الدخل .

ي - المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في حسابات الشركة عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني نتيجة لحدث سابق ، ومن المحتمل أن ينتج عن هذا الالتزام تدفق لموارد الشركة لتسويته . بالاضافة إلى امكانية تقدير مبلغ الالتزام بطريقة موثوقة .

ك - الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات الغير ملموسة من المصاريف المدفوعة لهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية لاعداد وتأجير أرض لمدة ٢٠ عام .

يتم اطفاء هذه المصاريف على مدة ٢٠ سنة ويتم تحميلها على قائمة العمليات .

٣- موجودات ثابتة

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة: رصيد ١/١/٢٠١٥م	اضافات	استبعادات	رصيد ٣١/١٢/٢٠١٥م	مجمع الاستهلاك: رصيد ١/١/٢٠١٥م	استهلاك السنة	رصيد ٣١/١٢/٢٠١٥م	القيمة الدفترية - صافي: رصيد ٣١/١٢/٢٠١٥م	رصيد ٣١/١٢/٢٠١٤م
أثاث ومفروشات	١٥٪	١٢٨,٩٩٩	-	-	١٢٨,٩٩٩	١١٦,٠٩٩	١٢,٩٠٠	١٢٩,٠٩٩	-	١٢,٨٩٩
معدات مكتبية وأجهزة حاسب آلي	٢٥٪	٧١,٠٧١	١٢,٥٠٣	-	٨٣,٥٧٤	٦٣,٣٣١	٥,٦٦٤	٦٨,٩٩٥	١٤,٥٧٩	٧,٧٤٠
ديكورات	١٥٪	١٥٩,٢٧٥	-	-	١٥٩,٢٧٥	١٤٣,٢٤٧	١٥,٢٢٨	١٥٩,٢٧٥	-	١٥,٩٢٨
مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ (١)	-	٩,٢٠٥,٩٠٦	١٣,٠٥٤,٤٧٥	-	٢٢,٢٦٠,٣٨٤	-	-	-	٢٢,٢٦٠,٣٨٤	٩,٢٠٥,٩٠٦
الإجمالي		٩,٥٦٥,٢٥٤	١٢,٥٦٨,٨٧٨	-	٢٢,٢٣٣,١٣٢	٣٢٣,١٧٧	٣٤,٠٩٤	٣٥٧,٢٧١	٢٢,٢٧٤,٨٧٣	٩,٢٤٢,٠٨٧

(١) تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ على تكلفة خدمات التصميم والخدمات الهندسية ، وتكلفة التراخيص للحصول على التكنولوجيا اللازمة لإنتاج حامض الستريك . وتشمل كذلك خدمات التصميم والخدمات الهندسية على المخططات المدنية والمعمارية وتصميمات المصنع ، والمخططات الهندسية للمصنع ، وتقديم المشورة الفنية وخدمات ادارة المشاريع ، وخدمات مراجعة التصاميم المعدة من قبل استشاريين آخرين ، وخطة العمل . وقد كانت ادارة الشركة تجري هذه التكاليف الخاصة بالمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ على توليد الدخل في المستقبل .

٤- موجودات غير ملموسة

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٤م
التكلفة :		
تخصيص الأرض الصناعية - مدن ٣	٢,٢٣٧,٤٠٠	٢,٢٣٧,٤٠٠
الاطفاءات:		
الرصيد في بداية السنة	(٢٢٣,٧٤٠)	(١١١,٨٧٠)
المصروف المحمل خلال السنة	(١١١,٨٧٠)	(١١١,٨٧٠)
الرصيد في نهاية السنة	(٣٣٥,٦١٠)	(٢٢٣,٧٤٠)
	١,٩٠١,٧٩٠	٢,٠١٣,٦٦٠

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة لهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) لاتفاق تأجير أرض لمدة ٢٠ عاماً . وسوف تستخدم هذه الأرض لبناء مصنع الشركة .

٥- مستحق لأطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة تلك المعاملات مع المساهمين والادارة. و فيما يلي ملخصاً للمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة :

الاسم	العلاقة
شركة الأول للخدمات المالية	شركة شقيقة
شركة مضاف للتجارة و المقاولات المحدودة	مساهم
وائل سعد الراشد	مساهم
الادارة التنفيذية للشركة	أشخاص منتسبون

إن المعاملات الجوهرية والعمليات المتعلقة بها كما يلي :

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
رواتب الرئيس التنفيذي للشركة	٦٢٦,٧٧٩	٥٣٢,٠٠٠
مبالغ مدفوعة بالنيابة عن الشركة مقابل شراء ممتلكات و معدات	-	٦٢٥,٠٠٠
عمولات لأحد المساهمين	٩٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	٤٣,٠٠٠	٥,٠٠٠

المستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر هو كما يلي :	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة مضاف للتجارة و المقاولات المحدودة	-	٦٢٤,٥٩٧
وائل سعد الراشد	-	١٤٥,٠٠٠
شركة الأول للخدمات المالية	-	١٣٨,١٠٤
الادارة التنفيذية للشركة	٣٨,٤٦٠	٣٠,٨٦٦
	٣٨,٤٦٠	٩٣٨,٥٦٧

٦- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٢٠١٤م
مصاريف مستحقة *	٨٠,٠٠٠	٤٩٣,٦٢٦
مطلوبات أخرى	-	٥١,٠٣٥
	٨٠,٠٠٠	٥٤٤,٦٦١

* تمثل المصاريف المستحقة الخدمات التي حصلت عليها الشركة من جهات عدة استشارية وخدمية تشمل استشارات هندسية ، حجوزات طيران وأتعاب مدقق الحسابات .

٧- مخصص الزكاة الشرعية

رصيد أول السنة	١٣,٠٦١	١٣,٠٦١
المدفوع خلال السنة	-	-
المكون خلال السنة	-	-
	١٣,٠٦١	١٣,٠٦١

٧- أ عناصر الوعاء الزكوي الرئيسية

رأس المال	٢٢,١٧٥,٠٠٠	٢٠,١٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(١٢,٢٤٩,٥٣٨)	(١٠,٢٩٠,٣٥٠)
صافي النتيجة بعد التعديل	(٨,٩٦٠,٨٨٠)	(١,٨٧٢,٢٠٤)
مخصصات	٢٠٦,٠٢٦	١٩٤,٨٠١
	١,١٧٠,٦٠٨	٨,١٣٢,٢٤٧
يخصم : العناصر واجبة الحسم		
صافي الموجودات غير المتداولة	(٢٢,٢٩٥,٠٥٣)	(٩,٢٦٢,٤٤٦)
وعاء الزكاة الشرعية	(٢١,١٢٤,٤٤٥)	(١,١٣٠,١٩٩)

٧- ب الموقف الزكوي

لقد أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٤م وحصلت على شهادة مقيدة من مصلحة الزكاة والدخل . لم يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية خلال السنة حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالسالب .

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد بداية السنة	٢٤٨,٣٦٥	١٨١,٧٤٠
اضافات خلال السنة	١٥١,٧٠٤	٦٦,٦٢٥
مدفوعات وتسويات خلال السنة	(٥٥,٤٤٠)	-
	٣٤٤,٦٢٩	٢٤٨,٣٦٥

٩- رأس المال

بلغ رأسمال الشركة ٢١,١٠٠,٠٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تم توزيعها على المساهمين كما يلي :

إسم المساهم	عدد الحصص	قيمة الحصة	قيمة الحصص
سعد محمد اليحي	٤٦٢,٥٢٠	١٠	٤,٦٢٥,٢٠٠
وائل سعد الراشد	٣٤٤,٢٨٢	١٠	٣,٤٤٢,٨٢٠
شركة رصد أنحاء العالم للاستثمارات التجارية والعقارية المحدودة	١٤٥,٨٧٣	١٠	١,٤٥٨,٧٣٠
خالد محسن الحازمي	١٠٢,٥٤٦	١٠	١,٠٢٥,٤٦٠
محمد نور عباس بخاري	١١٢,٥٤٧	١٠	١,١٢٥,٤٧٠
ياسر أسامة السباعي	١٠٥,٢٩٦	١٠	١,٠٥٢,٩٦٠
نورة عبدالرحمن عبدالعزيز القاسم	١٠١,٥٨٨	١٠	١,٠١٥,٨٨٠
أحمد عبدالقادر صالح حباني	٥١,٢٧٤	١٠	٥١٢,٧٤٠
أديب فهد عبد الرحمن البريدي	٥١,٢٧٤	١٠	٥١٢,٧٤٠
أسامة أحمد السباعي	٥١,٢٧٤	١٠	٥١٢,٧٤٠
اسحاق نمر الصحصاح	١٠١,٢٧٤	١٠	١,٠١٢,٧٤٠
سارة ناصر حمد الراشد	٦٦,٢٧٣	١٠	٦٦٢,٧٣٠
عبد السلام عبد الله عبد الرحمن المانع	٥١,٢٧٤	١٠	٥١٢,٧٤٠
مها سعد الراشد	٤٥,٦٣٧	١٠	٤٥٦,٣٧٠
زهير أحمد السباعي	٧٠,٧٩٥	١٠	٧٠٧,٩٥٠
ع