# شركة إثمار السعودية للإستشارات المالية

ITHMAR

## (شركة مساهمة مقفلة - مختلطة) (جدة- المملكة العربية السعودية)

## تقرير المراجعة والقوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

## تقرير مجلس الإدارة السنوي عام ٢٠١٥م

**مقدمة :-**

يسر مجلس إدارة شركة إثمار السعودية للأستشارات المالية ، تقديم التقرير السنوى للفترة المالية من 5 نوفمبر 2014م والمنتهية في 31 ديسمبر 2015م وذلك وفقا لما نصت عليه المادة رقم (41) من النظام الأساسي للشركة وكما نص عليه تعميم هيئة السوق المالية رقم 519/6 بتاريخ 1432/2/20هـ الموافق 2012/1/24م .

**التأسيس وبداية النشاط :-**

أسسست شركة إثمار السعودية للأستشارات المالية بموجب أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكى الكريم رقم ( م/6 وتاريخ 1385/3/22هـ ) ، ولنظام هيئة السوق المال الصادر بالمرسوم الملكى الكريم رقم ( م/30 وتاريخ 1424/6/2هـ ) وترخيص هيئة السوق المالية رقم ( 30 – 13168 ) وتاريخ 1434/10/22هـ الموافق 2013/8/29م والسجل التجاري رقم 4030280148 وتاريخ 1436/4/2هـ وينتهى في 1438/5/20هـ . وبدات الشركة عملياتها خلال الربع الثاني من عام 2016م .

**انشطة الشركة الرئيسية :-**

أن الغرض الأساسي والذى من أجله تم تأسيس الشركة يتمثل بالقيام بممارسة نشاطى الترتيب و تقديم المشورة في اعمال الأوراق المالية .

**النتائج المالية :-**

**ربح ( خسارة ) السهم :-**

بلغت خسارة السهم الواحد خلال الفترة من 5 نوفمبر 2014م إلى 31 ديسمبر 2015م ( 3,62 ) ريال – ثلاثة ريالات وإثنان وستون هلله لاغير

**الخطط المستقبلية :-**

تعمل الشركة على تحقيق اهدافها وتوسعاتها من خلال تنفيذ خططها السنوية التشغيلية من مجلس ادارة الشركة والتي تتضمن برامج عمل تفصيلية في نشاطي الترتيب وتقديم المشورة في اعمال الاوراق المالية .

**بيانات المساهمين :-**

يبلغ رأس المال للشركة المصرح به والمدفوع (2,000,000) ريال سعودي مقسم إلى (200,000) سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الأسمية لكل منها (10) ريال سعودي ، وجميعها أسهم عادية نقدية .

| م | المساهم | الجنسية | عدد الأسهم | نسبة الملكية بعد الأكتتاب | رأس المال ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | شركة اثمار افسنت كي اس ايه – بي في اي | الجزر العذراء البريطانيه BVI | 102,000 | %15 | 1,020,000 |
| 2 | سعيد بن عمر بن محمد بافرط | سعودي | 40,000 | %20 | 400,000 |
| 3 | مهند بن محمد احمد الابراهيم | سعودي | 28,000 | %14 | 280,000 |
| 4 | طارق بن عمر بن عبدالفتاح العقاد | سعودي | 20,000 | %10 | 200.000 |
| 5 | مازن ابراهيم بن شحاته حسونه | سعودي | 10,000 | %5 | 100,000 |
| 6 | المجموع | ////////////// | 200,000 | %100 | 2,000,000 |

**خاتمة :-**

يتشرف مجلس إدارة شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية بتوجيه اسمى ايات الشكر و التقدير إلى حكومة خادم الحرمين الشريفين وإلى سمو ولي عهده الأمين وسمو ولي ولي العهد وإلى معالي وزير المالية ومعالي وزير التجارة و الاستثمار ومعالى رئيس هيئة السوق المالية لما يقدمونه من دعم متواصل لقطاع الأشخاص المرخص لهم بالمملكة .

كما يتوجه المجلس بشكره وتقديره إلى جميع مساهمي الشركة وعملائها على ثقتهم ودعمهم وإلى ادارة الشركة وموظفيها على اخلاصهم وكفاءتهم وعملهم كفريق .

## قائمة المركز المالي (أ)

### كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| | إيضاح | ريال سعودي |
|---|---|---|
| **الاصول** | | |
| **الاصول المتداولة** | | |
| نقد ونقد مماثل | ٣ | ١,٦٤٠,٥٢١ |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | | ٨٥,١٨٥ |
| **مجموع الاصول المتداولة** | | ١,٧٢٥,٧٠٦ |
| **الاصول غير المتداولة** | | |
| ممتلكات ومعدات – بالصافي | ٤ | ٣٥٩,٧٨٣ |
| مصاريف التأسيس | ٥ | ٦٣٧,٦٦٤ |
| **مجموع الاصول غير المتداولة** | | ٩٩٧,٤٤٧ |
| **مجموع الاصول** | | ٢,٧٢٣,١٥٣ |
| **الخصوم وحقوق المساهمين** | | |
| **الخصوم المتداولة** | | |
| ذمم دائنة أخرى | | ٤٢,٩١٩ |
| مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة | ٦ | ١,٣٨١,٤٨٤ |
| مصاريف مستحقة | | ١١,٥٠٠ |
| مخصص الزكاة الشرعية والضريبة | ٧ | ٣,٥٥٠ |
| **مجموع الخصوم المتداولة** | | ١,٤٣٩,٤٥٣ |
| **الخصوم الغير المتداولة** | | |
| مخصص مكافأت ترك الخدمة | | ١١,٧٥٠ |
| **مجموع الخصوم الغير متداولة** | | ١١,٧٥٠ |
| **مجموع الخصوم** | | ١,٤٥١,٢٠٣ |
| **حقوق المساهمين** | | |
| رأس المال | ٨ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| خسائر متراكمة | | (٧٢٨,٠٥٠) |
| **مجموع حقوق المساهمين – قائمة " د "** | | ١,٢٧١,٩٥٠ |
| **صافي الخصوم وحقوق المساهمين** | | ٢,٧٢٣,١٥٣ |

**إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية**

## قائمة الدخل (ب)

### للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| | | ريال سعودي |
|---|---|---|
| الايرادات | | – |
| تكلفة الايرادات | | – |
| **مجمل ربح النشاط** | | – |
| مصاريف إدارية وعمومية | ٩ | (٧٢٤,٥٠٠) |
| **صافي خسارة الفترة – قائمة " د "** | | (٧٢٤,٥٠٠) |
| **خسارة السهم** | ١٠ | (٣,٦) |

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

## قائمة التدفق النقدي (ج)

### للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| | ريال سعودي |
|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | |
| صافي خسارة الفترة – قائمة "ب" | (٧٢٤,٥٠٠) |
| **التعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة إلى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية** | |
| إستهلاك ممتلكات ومعدات | ٨٣,٨٤١ |
| مخصص ترك الخدمة | ١١,٧٥٠ |
| **التغيرات في الاصول والخصوم التشغيلية** | |
| مصاريف مدفوعات مقدماً | (٨٥,١٨٥) |
| ذمم دائنة أخرى | ٤٢,٩١٩ |
| مصاريف مستحقة | ١١,٥٠٠ |
| مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة | ١,٣٨١,٤٨٤ |
| **صافي النقد المتحقق من الانشطة التشغيلية** | ٧٢١,٨٠٩ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية** | |
| شراء ممتلكات ومعدات | (٤٤٣,٦٢٤) |
| مصاريف تأسيس | (٦٣٧,٦٦٤) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية** | (١,٠٨١,٢٨٨) |
| **التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية** | |
| راس المال | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| **صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية** | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل | ١,٦٤٠,٥٢١ |
| **النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة** | ١,٦٤٠,٥٢١ |

**إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية**

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (د)

### للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

| | رأس المال | خسائر متراكمة | | | صافي حقوق المساهمين |
|---|---|---|---|---|---|
| | | الشركاء السعوديين | الشريك الأجنبي | المجموع | |
| **للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م** | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| المدفوع لحساب رأس المال | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي خسارة الفترة – قائمة "ب" | - | (٣٥٥,٠٠٥) | (٣٦٩,٤٩٥) | (٧٢٤,٥٠٠) | (٧٢٤,٥٠٠) |
| مخصص الزكاة الشرعية والضريبة | - | (٣,٥٥٠) | - | (٣,٥٥٠) | (٣,٥٥٠) |
| **الرصيد كما في نهاية الفترة – قائمة " أ "** | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | (٣٥٨,٥٥٥) | (٣٦٩,٤٩٥) | (٧٢٨,٠٥٠) | ١,٢٧١,٩٥٠ |

**إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية**

## تقرير مراجعي الحسابات

طلال أبو غزالة وشركاه
Talal Abu-Ghazaleh & Co.
TAGI-Auditors

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١ Certified Public Accountants - License No. 81

السادة / المساهمين المحترمين
شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية
شركة مساهمة مغلقة
جدة – المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة المركز المالي **لشركة إثمار السعودية للاستشارات المالية – شركة مساهمة مقفلة** كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية الشركة و إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستنادا إلى المراجعة التى قمنا بها. و كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

**رأي مطلق :** وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي المالي **لشركة إثمار السعودية للاستشارات المالية – شركة مساهمة مغلقة**– كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتدفقاتها النقدية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

**التاريخ :** ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢ فبراير ٢٠١٦م

## ايضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١- **الوضع النظامي وأغراض الشركة**

– تمارس شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية نشاطها كشركة مساهمه مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٠١٤٨ الصادر من مدينة جدة بتاريخ ٠٢ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٥م ، ويتمثل نشاطها في الترتيب وتقديم المشورة في أعمال الأوراق المالية بموجب ترخيص هيئة الإستثمار ١١٢٩٣٥٠٥٣٦٩٥٢ في ٢٤ جماد أول ١٤٣٥ هـ إلى ٢١ جماد أول ١٤٣٧ هـ وبموجب خطاب هيئة السوق المالية رقم ص ١٥/١٠٩٤٩/٩/١ تاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٦ هـ .

– لم تمارس الشركة نشاطها حتى تاريخ القوائم المالية .

– تم إعداد القوائم المالية للفترة الأولى من تاريخ إعلان القرار الوزاري الصادر فى ١٢ محرم ١٤٣٦هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

٢- **السياسات المحاسبية الهامة :**

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي اهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة:

أ – **العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأي الإستحقاق وإستمرارية النشاط .

ب- **النقد والنقد المماثل**

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي، يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد لدى البنوك غير مقيده الإستخدام.

ج- **ممتلكات ومعدات**

١- تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم. يتم إحتساب الإستهلاك بحسب طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التاليه:-

| | | | |
|---|---|---|---|
| تحسينات على أملاك الغير | %٢٠ | أجهزة ومعدات كهربائية | %٢٠ |
| أجهزة وبرامج كمبيوتر | %٢٠ | أثاث ومفروشات | %٢٠ |

د- **مصاريف التأسيس**

تظهر مصاريف التأسيس في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. يتم إطفاء المصاريف المؤجلة على مدى الفترة المتوقعة للإستفادة منها والمقدرة بخمس سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت.

هـ- **المصاريف الإدارية والعمومية**

يتم إثبات المصاريف الإداريه كمصاريف فترة وفقا لاساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف الإدارية والعمومية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

و- **مخصص الزكاة الشرعية والضريبة**

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل في قائمة التغيرات في حقوق الشركاء ولكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة وضريبة الدخل في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي والضريبي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة وضريبة الدخل المعترف به في قائمة التغيرات في حقوق الشركاء والربط الزكوي والضريبي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل في قائمة التغيرات في حقوق الشركاء كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي والضريبي النهائي.

ز- **الأدوات المالية**

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لشركة ودين مالي أو أداة حقوق على مشروع آخر. إن الأدوات المالية للشركة تتألف بشكل رئيسي من مصاريف مدفوعة مقدما والنقد والنقد المعادل والتزام ومخصص مكافأة ترك الخدمة وذمم تجارية دائنة أخرى ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة .

ان وجدت أدلة موضوعية على وجود انخفاض فى أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الإنخفاض يتم إثباتها فى بيان الدخل للسنة الحالية.

ح- **المعاملات بالعملات الأجنبية**

ز – يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الإقتصادية الأساسية حيث تعمل الشركة ( العملة الرئيسية) . عند إعداد البيانات المالية ، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الرئيسية ( عملات أجنبية ) وبحسب أسعار الصرف السائدة فى تاريخ حدوث التعاملات إلى العملة الرئيسية . وفى تاريخ كل مركز مالي ، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة السائدة ( سعر الإغلاق ) . أما البنود غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ حدوث التعاملات . يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية إلى أسعار الصرف فى التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

ح- ويجب الإعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التى استخدمت عند الإعتراف المبدئي بها خلال المدة ، أو في بيانات مالية سابقة فى بيان الدخل فى الفترة التي ظهرت خلالها.

٣- **نقد ونقد مماثل**

| يتألف هذا البند مما يلي :- | ريال سعودي |
|---|---|
| نقد لدى البنوك | ١,٦٤٠,٥٢١ |

٤- **ممتلكات ومعدات – بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

| | تحسينات على أملاك الغير ريال سعودي | أجهزة وبرامج كمبيوتر ريال سعودي | أجهزة ومعدات كهربائية ريال سعودي | أثاث ومفروشات ريال سعودي | المجموع ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | |
| إضافات خلال الفترة | ٢٢٢,٦٩٠ | ٧٦,٨١٠ | ٣٩,٦٦٨ | ١٠٤,٤٥٦ | ٤٤٣,٦٢٤ |
| الرصيد في نهاية الفترة | ٢٢٢,٦٩٠ | ٧٦,٨١٠ | ٣٩,٦٦٨ | ١٠٤,٤٥٦ | ٤٤٣,٦٢٤ |
| **إستهلاك الفترة** | | | | | |
| إستهلاك الفترة | ٤٤,٥٣٨ | ١٣,٠٦٢ | ٧,٩٣٣ | ١٨,٣٠٨ | ٨٣,٨٤١ |
| الرصيد في نهاية الفترة | ٤٤,٥٣٨ | ١٣,٠٦٢ | ٧,٩٣٣ | ١٨,٣٠٨ | ٨٣,٨٤١ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | |
| الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م | ١٧٨,١٥٢ | ٦٣,٧٤٨ | ٣١,٧٣٥ | ٨٦,١٤٨ | ٣٥٩,٧٨٣ |

٥- **مصاريف التأسيس**

تمثل مصاريف التأسيس المبالغ التي تكبدتها الشركة خلال السنة لإعداد دراسات استشارية للشركة وستم اطفاء تلك المصاريف عند بده النشاط التشغيلي للشركة .

٦- **مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة**

– كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والارصدة الناتجة عنها كما يلي :-

| | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملات | الرصيد في نهاية الفترة مدين (دائن) ريال سعودي | صافي الحركة خلال الفترة مدين (دائن) ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| شركة اثمار انفست كي اس اية بي في اي | مؤسس | تمويلية | ٥٣٧,٥٥٨ | ٥٣٧,٥٥٨ |
| السيد / سعيد عمر محمد بافرط | عضو مجلس إدارة | تمويلية | ٥٧٤,١١٣ | ٥٧٤,١١٣ |
| السيد / مهند محمد أحمد الابراهيم | عضو مجلس إدارة | تمويلية | ١١٢,٠٠٠ | ١١٢,٠٠٠ |
| السيد / طارق عمر عبدالفتاح العقاد | مؤسس | تمويلية | ١٠٥,٢٣٢ | ١٠٥,٢٣٢ |
| السيد / مازن ابراهيم شحاته حسونه | مؤسس | تمويلية | ٥٢,٥٨١ | ٥٢,٥٨١ |
| المجموع | | | ١,٣٨١,٤٨٤ | ١,٣٨١,٤٨٤ |

– تمت الموافقة علي شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

٧- **مخصص الزكاة الشرعية والضريبة**

أ- **إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة الشرعية على الشركاء السعوديين على**

| | ريال سعودي |
|---|---|
| **حصة الشركاء السعوديين من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية بنسبة ٤٩%** | |
| رأس المال | ٩٨٠,٠٠٠ |
| **إجمالي حصة الشركاء السعوديين من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية** | ٩٨٠,٠٠٠ |
| **حصة الشركاء السعوديين من الأصول واجبة الحسم من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية بنسبة ٤٩%** | |
| صافي الأصول غير المتداولة المعدلة | ٤٩٠,٨٧٥ |
| صافي خسارة الفترة المعدلة ( حصة الشركاء السعوديين) | ٣٤٧,١٢١ |
| **إجمالي حصة الشركاء السعوديين من الأصول الواجبة الحسم** | ٨٣٧,٩٩٦ |
| **وعاء الزكاة الشرعية** | ١٤٢,٠٠٤ |
| **الزكاة الشرعية المستحقة على الشركاء السعوديين= ( وعاء الزكاة×٢,٥%)** | ٣,٥٥٠ |

ب- **مخصص الضريبة**

| يتألف هذا البند مما يلي :- | ريال سعودي |
|---|---|
| حصة الشريك الأجنبي بواقع ٥١% من صافي خسارة الفترة المعدلة | (٣٦١,٢٨٩) |
| **وعاء الضريبة على الشريك الأجنبي** | (٣٦١,٢٨٩) |
| **الضريبة المستحقة بواقع ٢٠%** | – |

– لا يستحق ضريبة على الشريك الأجنبي لتحقيق خسائر خلال الفترة .

ج- **إجمالي الزكاة والضريبة المستحقة**

| | ريال سعودي |
|---|---|
| الضريبة المستحقة | – |
| الزكاة الشرعية المستحقة | ٣,٥٥٠ |
| **المجموع – قائمة " د"** | ٣,٥٥٠ |

٨- **رأس المال**

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٠٠,٠٠٠ سهم متساية القيمة، تبلغ القيمة الأسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية نقدية موزعة على المؤسسين على النحو التالي:

| | الجنسية | عدد الأسهم | قيمة السهم ريال سعودي | رأس المال ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| شركة اثمار انفست كي اس اية بي في اي | بريطانية | ١٠٢,٠٠٠ | ١٠ | ١,٠٢٠,٠٠٠ |
| السيد / سعيد عمر محمد بافرط | سعودي | ٤٠,٠٠٠ | ١٠ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| السيد / مهند محمد أحمد الابراهيم | سعودي | ٢٨,٠٠٠ | ١٠ | ٢٨٠,٠٠٠ |
| السيد / طارق عمر عبدالفتاح العقاد | سعودي | ٢٠,٠٠٠ | ١٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| السيد / مازن ابراهيم شحاته حسونه | سعودي | ١٠,٠٠٠ | ١٠ | ١٠٠,٠٠٠ |
| المجموع | | ٢٠٠,٠٠٠ | | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |

٩- **مصاريف إدارية وعمومية**

| يتألف هذا البند مما يلي :- | للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي |
|---|---|
| رواتب وأجور وملحقاتها | ٢٥٩,٠٠٠ |
| تأمين | ٥,١٨٣ |
| قرطاسية ومطبوعات | ٥,٩٧٢ |
| بدل سفر | ١١,٧٠١ |
| ايجارات | ٢١٩,٦١٥ |
| بريد وهاتف وانترنت | ١٣,١٩٩ |
| رسوم حكومية | ٢,١٠٠ |
| رسوم واشتراكات | ٧١,٠٣٧ |
| صيانة واصلاح | ٤,٠٩٠ |
| أخرى | ٢٣,٥١٢ |
| تدريب وتطوير | ٣,٥٠٠ |
| تامينات إجتماعية | ١٠,٠٠٠ |
| مكافات ترك الخدمة | ١١,٧٥٠ |
| إستهلاك ممتلكات ومعدات | ٨٣,٨٤١ |
| المجموع | ٧٢٤,٥٠٠ |

١٠- **خسارة السهم**

تم إحتساب نصيب السهم من الخسارة على أساس تقسيم صافي خسارة السنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة والتي بلغت ٢٠٠,٠٠٠ سهم .

١١- **إدارة المخاطر :**

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية . وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس المال ، مخاطر السوق ، مخاطر السيولة ، ومخاطر الإئتمان.

وتسعي الشركة إلى تقليل أثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل إحتمال التعرض للمخاطر.

أ- **مخاطر رأس المال**

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال . وتتحكم الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال التحقيق الأمثل للديون وحقوق الملكية.

ج- **مخاطر السيولة**

إن مخاطر السيولة هو خطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة رأسمالها العامل وذلك لإدارة خطر السيولة من خلال المحافظة على أرصدة كافية من النقد وما في حكمه.

د- **مخاطر العملة**

تنشأ مخاطر العملات من إحتمالية تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية وذلك في حال أن الشركة لم تحتاط لمخاطر العملة بوسائل التحوط المالي. لاتتحوط الشركة لمخاطر العملة لأنها تتعامل بالريال السعودي فقط .

هـ- **مخاطر الائتمان**

تنشأ مخاطر الائتمان من إحتمالية إنخفاض قيمة الموجودات بسبب عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته في معاملات تتضمن أدوات مالية. ولعدم وجود أنشطة تشغيلية فلا يوجد اجراءات معينة لإدارة مخاطر الإئتمان.

د- **مخاطر عوائد الأرباح**

تنشأ مخاطر عوائد الأرباح من إحتمالية تأثير التغير في عوائد الربحية على قيمة الأصول.لاتتحوط الشركة لمخاطر عوائد الأرباح لعدم ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

١٢- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتطلب المعايير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أيضا أمكن تقدير ذلك . إن استخدام افتراضات وطرق تقديرية مختلفة يمكن أن يكون له أثر هام فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . وبالتالي فإن التقديرات المدرجة هنا ليست بالضرورة دليلاً للمبالغ التي يمكن للشركة تحقيقها فى سوق تبادل نشط.

إن القيمة العادلة لموجودات الشركة ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية.

١٣- **عام**

أ- إن الأرقام الواردة في القوائم المالية مقربة إلى أقرب ريال سعودي

ب- هذه أول قوائم مالية مدققة تصدر للشركة .