رئيس القمر المتحدة يؤدي مناسك العمرة

مكة المكرمة -واس

أدى فخامة الرئيس عثمان غزالي رئيس جمهورية القمر المتحدة أمس مناسك العمرة .

وكان في استقبال فخامته عند باب المسجد الحرام قائد القوة الخاصة لأمن المسجد الحرام اللواء محمد وصل الأحمدي وعدد من المسؤولين .

وزير الخارجية يزور معهد العالم العربي

باريس - واس

قام معالي وزير الخارجية الأستاذ عادل بن أحمد الجبير، أمس الأول بزيارة لمعهد العالم العربي في باريس، حيث كان في استقبال معاليه رئيس المعهد العربي جاك لانغ، وعددٌ من كبار المسؤولين.

وبحث معاليه خلال الزيارة مجالات التعاون القائم بين المملكة والمعهد وآلية تطويره، إضافة إلى تبادل وجهات النظر حول عدد من الموضوعات ذات الاهتمام المتبادل.

كما تجوّل معاليه في عدد من المعارض المقامة حالياً داخل المعهد، واطلع على أنشطتها .

رافق معاليه خلال الزيارة، معالي سفير خادم الحرمين الشريفين لدى فرنسا الدكتور خالد بن محمد العنقري، ومدير مكتب معالي الوزير السفير خالد بن مساعد العنقري.

هيئة الطيران المدني تصدر لائحة حماية العملاء

الرياض - البلاد

أصدرت الهيئة العامة للطيران المدني، لائحة تنفيذية جديدة لحماية العملاء في النقل الجوي، تتضمن عشرون مادة، تهدف إلى تنظيم العلاقة بين الناقلين الجويين والمسافرين، وتشمل أحكام ممارسة العناية والرعاية والتعويض للعملاء (المسافرين).

من جهته، أكد مساعد الرئيس للسلامة والأمن والنقل الجوي الكابتن عبد الحكيم بن محمد البدر أن الهيئة في لائحتها الجديدة، سباقة في تحقيق التوازن بين حقوق الناقلين الجويين من جهة والعملاء (المسافرين) من جهة أخرى، حيث تمت مراعاة الملاحظات وآراء العملاء والناقلين الجويين بناء على اللوائح والأنظمة والاتفاقيات في صناعه النقل الجوي المحلية أو الدولية.

وأشار إلى أن اللائحة الجديدة تضمنت، في أبرز نقاطها، التشديد على حقوق المسافرين خصوصا ذوي الاحتياجات الخاصة، حيث أقرت الهيئة غرامة تصل إلى ٢٥ ألف ريال إذا لم يراع الناقل أو مشغل المطارات أو مقدمي الخدمات الأرضية، احتياجات ذوي الشؤون الخاصة أو فرض رسوم على تقديم الخدمة لهم، تحديد التعويض لفقدان الأمتعة، حيث أقرت الحد الأدنى للتعويض، عن كل حقيبة مفقودة، مبلغ (١٧٠٠) ألف وسبعمائة ريال للرحلات الداخلية، و (٢٨٠٠) ريال للرحلات الدولية وبحد أقصى للحقائب (٥٩٠٠) ريال تقريباً، وتحديد التعويض عن كل يوم تأخير للأمتعة.

وأضاف أن اللائحة التي سيبدأ العمل بها في الثامن من شهر ذي القعدة القادم شددت على تحديد الخدمات والرعاية للعملاء، سواء في حاله الإلغاء أو التأخير أو تغيير الرحلات وإلزام الناقلين الجويين، بتأمين الإقامة الفندقية للعملاء (المسافرين) في حال تم إلغاء رحلاتهم إذا كانت مدة التأخير تتجاوز الست ساعات من الوقت الأصلي المحدد للمغادرة ، وتوفير مرطبات للساعة الأولى للتأخير من الوقت الأصلي المحدد للمغادرة ، ووجبة ساخنة في حال تجاوز التأخير ثلاث ساعات، كما غرمت الناقلين الجويين بما يعادل (٢٠٠٪) من قيمه إجمالي تذكرة السفر في حال عدم التزامهم بتوفير الخدمات المنصوص عليها في اللائحة للعملاء من ذوي الاحتياجات الخاصة .

وبين الكابتن البدر أن اللائحة تطرقت إلى التعامل مع الحجز الفائض بما يحفظ حق المسافر، إضافة إلى ما يتعلق بإلغاء الرحلات وضرورة إبلاغ المسافرين قبلها بـ٢١ يوماً، فضلاً عن شرح موسع حول الغرامات والتقيد بالأنظمة وتأخير الرحلات والعملاء من ذوي الاحتياجات الخاصة، وأحكام عامة متعلقة بالمسافرين، وكذلك مسؤولية تطبيق وتفسير اللائحة ، لافتاً النظر إلى أن اللائحة الجديدة حددت إدارة حماية العملاء، هي المختصة باستلام الشكاوى ضد الناقلين الجويين ومشغلي المطارات والمشغلين الأرضيين من قبل العملاء فيما يدخل في نطاق الحماية، والقيام بمراجعة الشكاوى وتحليلها ومساعدة العملاء وشركات الطيران على حل الإشكالات المرتبطة بحماية العملاء، ومتابعة تنفيذ الناقلين الجويين ومشغلي المطارات والمشغلين الأرضيين لأحكام لائحة حماية العملاء.

وأفاد مساعد الرئيس للسلامة والأمن والنقل الجوي أن مهام إدارة حماية العملاء تشمل التحقق في شأن المخالفات والشكاوى وفرض العقوبات المناسبة ، والإشراف على إرشاد العملاء والجهات العاملة في قطاع النقل الجوي فيما يتعلق بحقوقه وآلية التعامل معهم بناءً على اللائحة التنفيذية لحماية العملاء.

يذكر أن الهيئة خصصت حساب لحماية العملاء في تويتر Cp_GACA@ بالإضافة إلى الحساب الرئيسي للهيئة ksagaca@ ورقم الهاتف ٨٠٠١١٦٨٨٨٨ لخدمة جميع المسافرين ومستخدمي مطارات المملكة.

مشاريع تطويرية في العيون بتكلفة ١٣٣ مليون ريال

الأحساء - البلاد

تنفذ أمانة الأحساء تسعة مشاريع تطويرية وخدمية بمدينة العيون بالأحساء بتكلفة اجمالية تبلغ ١٣٣ مليون ريال .وأوضح أمين الاحساء المهندس عادل بن محمد الملحم ، أن أعمال الأمانة متواصلة لإنجاز هذه المشاريع بمدينة العيون والبلدات التابعة لها، مبيناً أن نسبة الإنجاز تتراوح ما بين الـ ٢٨-٩٦ بالمائة .

وأشار الملحم إلى أن تنفيذ المشاريع التطويرية والتنموية بالأحساء وقراها يأتي امتداداً لخطط الأمانة ودراساتها التنفيذية للمشاريع التطويرية والخدمية في المدن والبلدات والهجر في ظل الدعم والاهتمام اللامحدود من قيادتنا الرشيدة – حفظها الله – .

من جانبه ذكر رئيس بلدية العيون المهندس ياسر الراشد أن المشاريع تتضمن مشروعات سفلتة مخططات مدينة العيون والبلدات والهجر التابعة لها ، ومشروع انارة الاحياء المسفلتة بالعيون ، ومشروع تخطيط ضاحية سمو الأمير سلطان ، ومشروع استبدال أعمدة الانارة التالفة في المرحلة الثانية ، ومشروع اعمال الصيانة لاعمدة الإضاءة وفوانيس الحائط بالمدينة وتوابعها، وانشاء حديقة عامة بالعيون ، ومشروع النظافة العامة لمدينة العيون وبلداتها.

من جانب آخر بين الرشيد أن البلدية أغلقت ١٠ محال مخالفة ، ووجهة إنذارات لـ ٢٨٠ محلاً أخرى والزامها بتصحيح أوضاعها ، مع تطبيق الجزاءات والغرامات وفق اللوائح والأنظمة البلدية بحق المخالفين ، بالإضافة الى مصادرة و إتلاف ٣٥٠ كيلوغراماً و ٥٤٠ لتراً من المواد الغذائية الفاسدة تشمل خضار وفواكه ، ولحوم ، ومنتجات ألبان ، ومنتجات مخابز ودقيق ، وأغذية معلبة .

تعلن المديرية العامة للشئون الصحية بمنطقة القصيم لعموم المواطنين في محافظة عيون الجواء

عن رغبتها في استئجار مستودع لمستشفى عيون الجواء فعلى راغبي التأجير التقدم لإدارة المشتريات والمناقصات (قسم الأجور) للحصول على الشروط والمواصفات المطلوبة علماً أن آخر موعد لقبول الطلبات يوم الثلاثاء الموافق ١٤٣٧/١١/١٣هـ والمعاينة يوم الأربعاء الموافق ١٤٣٧/١١/١٤هـ

شركة محمد العلي السويلم للإستثمار التجاري

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مع تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الأصول			
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	(٤)	٢٤٣,٤٤٥,١٤٦	٩٠,٥٣١,٥١١
ذمم مدينة تجارية	(٥)	٨٣١,٤٠٧,٧٨٩	١,٤٤٢,٢٣٣,٨٧٦
إيرادات غير مفوترة	(٦)	١,٤١٤,٨٦٦,٣٥٧	١,١٦٩,٠٧١,٦٥٧
مخزون	(٧)	٣٧٦,٢٩٨,٧١١	٢٤١,٨٠٥,١٣٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٨)	٤٢٤,٩٣٢,١٠٠	٤٦٢,٣٧١,٢١٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	(أ-٣٠)	١٧,٧٠٧,١٦٨	١٧,٣٦٥,٧٩١
أصول محتفظ بها لغرض البيع		٤,٢١٩,٣٠٥	–
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٣١٣,٨٤٧,٥٧١	٤,٠٥١,٨٧٠,٠٨٣
أصول غير متداولة			
استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٠)	٢٦,٣٤١,٠٠٥	٢١,٠٢٥,٨٢٩
استثمارات متاحة للبيع	(١١)	١٣,٣٠٧,٤٠٨	١٣,٣٠٧,٤٠٨
ممتلكات وآلات ومعدات	(١٢)	٦٧٤,٠٧٥,٥٢٧	٧٨١,٨٠٦,٦٦٦
أصول متأجرة بعقود ايجار تمويلي	(١-١٣)	٤١٨,٧٢٠,٨٣٧	٥١٧,١٩٩,١٨٧
استثمارات عقارية تحت الإنشاء والتطوير	(١٤)	٧٢٠,٠٢٨,٩٢٩	٤٨٢,٥٠٩,٦٨١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٥٣,٢١٩,٢٧٦	١,٨١٦,٨٤٨,٨١١
إجمالي الأصول		٥,١٦٦,٧٧٧,٨٤٧	٥,٨٦٩,٧١٨,٨٩٤
التزامات وحقوق الملكية			
التزامات متداولة			
تسهيلات ائتمانية لمسيرة الأجل	(١٥)	١,٠٧٣,٧٨٥,٢٥٩	١,٣٣٦,٩٩٩,٠٠٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(١٦)	١٣٥,٢٢٧,٨٤٥	١١٧,٧٠٤,٧٢٤
الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار تمويلي	(٢-١٣)	٩٩,٠١٣,١٣٩	٢٠٧,٢٩٦,٠٠٣
موردون ومقاولون	(١٧)	٤١٤,٢٤٧,٩٩١	٤٦٧,٦٨٩,٠٣٣
عملاء – دفعات مقدمة	(١٨)	٨٤٠,٨٨٢,٠٣٤	١,٥٤٩,٨٨٥,٤٤٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٩)	١,٠٣٤,٧٣٣,٠٤٣	٤٩٧,٨٥٩,٠٩٥
مخصص الزكاة	(٣-٢٠)	٣٤,١٤١,٢٤٨	١١,٦١٤,٣٤٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(أ-٣٠)	٥٣,٠١٧,٤٥٣	٢٥,٠٥٩,١٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٨٦٨,٢١٨,٩٩٤	٤,٢١٩,٠٠٨,٨٤٤
التزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٦)	٢٧١,١٩٦,٠٢٨	٤٠٧,٥٢٤,٢٧٣
التزامات عقود ايجار تمويلي	(٢-١٣)	٤,٢٤٤,٤٧٨	٢٠,١٤٠,٧٩٧
دائنو شراء ممتلكات وآلات ومعدات		–	٢٢,٤٥٤,٥٩٢
مخصص مطلوبات نهاية الخدمة		٢٥,٧٨٤,٦٩٢	٢٥,٦٨١,٨٧٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣١١,٢٤٥,٢١٨	٥٤٦,٣٠٤,٣٧٩
إجمالي الالتزامات		٤,١٧٩,٤٦٤,٢١٢	٤,٨١٥,٣١٢,٢٢٣
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			
رأس المال	(٢١)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مساهمات إضافية لرأس المال	(٢-٢١)	١٢٣,٠٩٤,٤١٢	٢٥٩,٠٦٢,٠٣٠
احتياطي نظامي	(٢٢)	٢٥,٤٨١,٣٢٢	١٣,٤١٢,٧٣٥
أرباح مبقاة		٥١٧,٥٢٣,٥٣٢	٤٠٨,٩٠٦,٢٥٠
أسهم خزانة	(٢٣)	–	(٥٧,٥٥٠,٠٠٠)
إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		٧٤٣,٩٩٩,٢٦٦	٧٢٣,٨٣١,٠١٥
حقوق الملكية غير المسيطرة		٤٠١,٣٨٣,٢٤٤	٣٣٠,٥٧٣,٦٥٦
إجمالي حقوق الملكية		١,١٤٥,٣٨٣,٥١٠	١,٠٥٤,٤٠٤,٦٧١
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٥,٣٢٤,٨٤٧,٧٢٢	٥,٨٦٩,٧١٨,٨٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيرادات	(٢٤)	٤,٥٣٤,٥٩٥,٢١٠	٣,١٨٤,٣٢١,٧٠٠
تكلفة الإيرادات	(٢٥)	(٤,١٨١,٢٢٨,٢٤١)	(٢,٩١٦,٠٢٤,١٩٥)
مجمل الربح		٣٥٣,٣٦٧,٩٦٩	٢٦٨,٢٩٧,٥٠٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(١٨٣,٤٠٢,١١٠)	(١٧٣,١٦٦,٧٩١)
أرباح محققة من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع	(١١)	–	٢٨,٩٢٩,٩٤٣
أرباح استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٠)	١٩,٨٠٩,٦٥٥	١١,٤٣١,٧٤٣
ربح التشغيل		١٨٩,٧٧١,٥١٤	١٣٥,٦٩٢,٤٠٠
إيرادات أخرى	(٢٧)	٥٨,٧٢٨,٧٢٩	٢٠,٣٤٥,٠٣٩
مصروفات تمويل		(٤٩,٢٤٢,٧٧٨)	(٣٩,١٠٩,٧٣٤)
صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة		٢١١,٢٩٦,٤٦٢	١١٧,٢٢٧,٧٠٥
مخصص الزكاة	(٢-٢٠)	(١٩,٨٠١,٠٠٥)	(٧,٠٩٩,٥٣٧)
صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		١٩١,٤٩٥,٤٥٧	١١٠,١٢٨,١٦٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٧,٨٠١,٥٨٨)	(٢٦,٠٠٠,٨٢٠)
صافي الربح		١٧٠,٦٨٥,٨٦٩	٨٤,١٢٧,٣٤٨
ربحية السهم من:			
صافي الربح	(٢٩)	١٢,٠٧	٨,٤١
ربح التشغيل	(٢٩)	١٨,٩٨	١٣,٦٠
الإيرادات الأخرى	(٢٩)	٥,٨٨	٢,٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح السنة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		١٩١,٤٩٥,٤٥٧	١١٠,١٢٨,١٦٨
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية:			
استهلاكات	(١٢)	١٥٧,١٦٩,٦٣٤	١٥٦,٧٧٧,٨٨٩
مخصص الزكاة		١٩,٨٠١,٠٠٥	٧,٠٩٩,٥٣٧
استنفاد أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي	(١٣)	٥٦,٠٠٣,٩٨٢	١٠,٣٢٣,١١١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٣٧١,١٢٣	٢٨,٤٤٤,٧٢٠
مخصص دين مشكوك في تحصيلها	(٥)	٣٨,١٤٣,٩١٨	٦,٣٢٨,٥١٥
مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	(٧)	٢٠,٦٢٠,٤٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٧)	(٩,٨٥٥,١٥٣)	(٦,١٢٦,٣٨٩)
أرباح محققة عن بيع استثمارات مالية متاحة للبيع		–	(٢٨,٩٢٩,٩٤٣)
أرباح استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٠)	(١٦,٨٠٦,٦٥٥)	(١١,٤٣١,٧٤٣)
تسويات على مشروعات تحت التنفيذ		٣٨٤,٠٤٠	–
مخصص أرصدة مدينة أخرى	(٨)	٦,٢٥٧,١٥٠	٢,٦٨٢,٣٢٦
		٤٥٦,٩٣١,٠٥١	٣٣٣,٣٧٠,١٤١
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:			
ذمم مدينة تجارية		٥٧١,٣٨٣,١٩٩	(٥٢٦,٢٤٣,٢٥٤)
إيرادات غير مفوترة		٢٨٢,٢٧٥,٣٠٠	٧٠,١٣٨,٢٢٤
المخزون		(٣٩,٠٥٥,١٦٧)	(١٣٧,٧١٣,٣١٦)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣٢,١٩١,٣١٤	(٢٣٢,٤١٧,٨١١)
المستحق من أطراف ذات علاقة		(٣٤١,٣٧٧)	(١١٨,٤٥٥)
عملاء دفعات مقدمة		(٧٠٨,٨٣٢,٩٠٦)	٢٠٧,١٣١,٨٩٣
موردون ومقاولون		(٧٥,٨٠٠,٩٨٥)	(٣٦,٤٧٧,٠٣٣)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٥٣٨,٨٧٤,٤٣٨	١٣٧,٤٧٧,٣٣٦
أوعان الوقاية المتحدة		(١٥٧,٩٩٩,٧٩٦)	٨,٢٩١,٨٢١
المخزون المحدودة		(٢,٩٧٤,٠٤٧)	(١٠,٢٧٠,١٤٧)
شركة الحماية المتحدة المحدودة		(٢,٢٦٨,٧٠٧)	(٢٤,٤١٥,١١٦)
صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٨٨٨,٠٧٢,٢٩٩	(١٧٤,٠٦٦,٦٠٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية تحت التطوير		(٣١٥,٩٤٨,١٤٣)	(٢٢٨,٩٠٢,٥٧٥)
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات وأصول مستأجرة		٧٧,٤٢٥,٠٩٦	١٠,١٤٩,٧١١
(دفوعات) لشراء أصول مستأجرة بعقود ايجار تمويلي		(١٩٤,٩٧٨,٩٥٣)	(١٢٧,٥٧٥,١٣٣)
(دفوعات) لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		–	(١,٩٠٠,٠٠٠)
متحصلات من استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٠)	١١,٥١١,٥١٩	١٢,٠٢٦,٦٥٩
متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع		–	٣٠,٨٩٢,٨٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٤٣١,٧٩٠,٠٩١)	(٣٤٥,٣٠٨,٥٤٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
تسهيلات ائتمانية لمسيرة		(٢٩٣,٢١٣,٧٤٥)	٣١٠,٣٠٨,١١٣
المسدد من قروض طويلة الأجل		(١١٧,٧٠٤,٧٩٤)	(٢١٩,٨٠٩,١٠٩)
المحصل من قروض طويلة الأجل		٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	–
أسهم خزانة		٥٧,٥٥٠,٠٠٠	(٩,٢٥٥,٣٧٠)
دفعات للاحتفاظ على حصص ملكية غير مسيطرة		–	(٢٦,٦٠٠,٠٠٠)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة – طويلة الأجل		–	١٩,٩٤٤,٦٣٩
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣٢٣,٣١٨,٠٥٣)	(١,١٠٧,٧٤٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل		(٥٣٠,٤٧٨,٧١٤)	٤٠,٣٧٣,٥٤٣
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة		١٥٢,٩١٣,٢٦٥	١١,١٠٤,٥١٣
النقدية وما في حكمها في بداية السنة		٩٠,٥٣١,٥١١	٧٩,٤٢٦,٩٨٨
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة		٢٤٣,٤٤٥,١٤٦	٩٠,٥٣١,٥١١
المعاملات غير النقدية (إيضاح ٢٨)			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (ريال سعودي)

١. التنظيم و النشاط

شركة محمد العلي السويلم للاستثمار التجاري ("الشركة" أو "الشركة القابضة") شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٨٨٢ بتاريخ ٢٤ جمادى الأول ١٤٢٤هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٣م.

غرض الشركة هو شراء وتملك العقار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وإدارة المشاريع العقارية والصناعية والفنية والزراعية والتجارية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والزراعية والمعدات الزراعية والبيطرية ومواد البناء والحديد واستيرادها وفي الوزائم والأجهزة والأدوات الكهربائية والإلكترونية وصيانة وتظافة المستشفيات والمراكز الطبية والتأهيلية ومراكز التغذية العلاجية والصحية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب ٤٥٤٠٧ الرياض ١١٥١٢

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة محمد العلي السويلم للاستثمار التجاري شركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة")، والتي تمتلك الشركة فيها حصة في حقوق ملكيتها بطريقة مباشرة تمكنها من السيطرة عليها، وهي شركات مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و٢٠١٤م هي كما يلي:

اسم الشركة	٢٠١٥م رأس المال بالريال سعودي	٢٠١٥م النسبة الحالية	٢٠١٥م رأس المال بالريال سعودي	٢٠١٤م النسبة الحالية
شركات تابعة للشركة الأم مباشرة				
شركة محمد العلي السويلم للتجارة والمقاولات-شركة مساهمة سعودية مقفلة	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٪	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٪
شركات تابعة للشركة التابعة				
شركة نقية أنظمة التحكم للأعمال الكهربائية والميكانيكية	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪
شركة محمد العلي السويلم للمواد الإنشائية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪
شركة أوطان الدولية للإنشاءات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٠٠,٠٠٠	١٠٠٪
شركة المحابس المحدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٪	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٪
شركة الطاقة المتقدمة المحدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٪	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٪
شركة التحسين الأمنية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٪	–	–

كذلك تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة حسابات فرعها الآتي بيانه:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
فندق القصيم رمادا	١١٣٤٠٠٠٨١

تتركز أنشطة الشركة التابعة، شركة محمد العلي السويلم للتجارة والمقاولات – مأسكو وشركاتها التابعة في القيام بأعمال مقاولات الطرق والمباني وإنشاء وصيانة المباني والعمارات والمدن وتملك أراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها وبيعها وتأجيرها لصالح الشركة. وجميع الشركات التابعة المبينة أعلاه هي شركات ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. وفيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

تكلفة إنجاز المشروعات

يتم تقدير تكلفة انجاز المشاريع كجزء من تطبيق طريقة نسبة الانجاز على محاسبة العقود، حيث تمارس المجموعة حكمها من واقع خبرتها الفنية في مجال الإنشاءات وخبراتها المكتسبة سابقاً من خلال الأصل المنفذ سابقاً وتحمل نفس الخصائص أو خصائص متشابهة في احتساب التكلفة المقدرة لكل مشروع على حده وتتضمن هذه التقديرات تكلفة الإنشاء وأوامر التغيير من المقاولين، وتكلفة الوفاء بالالتزامات التعاقدية الأخرى للعملاء. تتم مراجعة هذه التقديرات على فترات منتظمة. أية تغييرات لاحقة في التكلفة المقدرة للإنجاز قد تؤثر على نتائج الفترات اللاحقة.

السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر لكل سنة. تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقرير.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشأت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية الهادفة للحصول على منافع من أنشطتها، وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة/الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة في الحصص في الشركات التابعة التي لا تحتفظ الشركة بها والتي تقاس بالحصة التناسبية في صافي الموجودات المحددة للشركة التابعة. ويتم معالجة المعاملات مع أطراف الحصص غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف من خارج المجموعة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، ان وجدت، والودائع لأجل التي لا تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار ارصدة الذمم المدينة التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً المخصصات التي تمت التي يرى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم خصم المبين المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها مبدئياً تضاف إلى قائمة الدخل الموحدة

إيرادات غير مفوترة وإيرادات مؤجلة

تظهر إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن جميع العقود تحت التنفيذ والتي تزيد فيها التكلفة مع الأرباح أو الخسائر المحققة حتى تاريخه ناقصاً المخصصات المقدمة ضمن الأصول المتداولة "كإيرادات غير مفوترة"، كما تظهر إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء عن جميع العقود تحت التنفيذ والتي تزيد فيها المستخصات المقدمة عن التكاليف المتكبدة مع الأرباح أو الخسائر المحققة ضمن الالتزامات المتداولة "كإيرادات مؤجلة".

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً التي تعتبر أكثر ملائمة لنشاط شركات المجموعة العاملة في مجال المقاولات، فيما يتم تحديد تكلفة المخزون لدى الشركات الأخرى ضمن المجموعة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، وتتضمن التكلفة المصاريف المتكبدة لاقامة المخزون وتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للاسترداد هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف البيع. يتم تكوين مخصص للمخزون المتقادم والراكد والتالف.

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات المعادة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل المرتبطة بالقروض المستخدمة لتمويل إنشاء أصول خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الممتلكات والآلات والمعدات كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن النفقات المتكبدة لإنشاء وتكوين أصل وتتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الأصول خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه