

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختاطة

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
" ب "	٣	قائمة الدخل للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
-	من ٦ إلى ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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 مغلقة 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 ٢٠١٥م بالإضافة 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 إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت 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 ٢٠١٥م وتدفقاتها النقدية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م 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.



عن طلال أبو غزالة وشركاه

عبد الوهاب إسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص (٤٣٢)

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

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمه مقفلة - مختلطة

حدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة (أ)

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

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة (ب)

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

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

حده - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة (ج)

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

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة أثير السعودية للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة - مختاطة
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة (د)

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمه مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

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

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 ٢٠١٥ م ، 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 في ١٢ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م .

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 مقيدة الإستخدام.

ج- ممتلكات ومعدات

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 التالية:-

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 إبتاب المصاريف الإدارية كمصاريف فترة وفقاً 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 اعتماد 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.

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تتمة)

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 وضم تجارية دائنة أخرى ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة .

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

ح- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

٢- نقد ونقد مماثل

يتألف هذا البند مما يلي :-
نقد لدى البنوك

ريال سعودي
1,640,521

٤- ممتلكات ومعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :-

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

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٥- مصاريف التأسيس

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

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تتمة)

٦- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

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

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

- 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

حصة الشركاء السعوديين من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية بنسبة ٤٩%

رأس المال

ريال سعودي

٩٨٠,٠٠٠

٩٨٠,٠٠٠

إجمالي حصة الشركاء السعوديين من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية

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 :-

حصة الشريك الأجنبي بواقع ٥١% من صافي خسارة الفترة المعدلة

ريال سعودي

(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

الضريبة المستحقة

٣,٥٥٠

الزكاة الشرعية المستحقة

٣,٥٥٠

المجموع - قائمة "د"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمه مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تتمة)

٨- رأس المال

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

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

للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م

إلى ٣١ ديسمبر

٢٠١٥

ريال سعودي

٢٥٩,٠٠٠

٥,١٨٣

٥,٩٧٢

١١,٧٠١

٢١٩,٦١٥

١٣,١٩٩

٢,١٠٠

٧١,٠٣٧

٤,٠٩٠

٢٣,٥١٢

٣,٥٠٠

١٠,٠٠٠

١١,٧٥٠

٨٣,٨٤١

٧٢٤,٥٠٠

٩- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:-

رواتب وأجور وملحقاتها

تأمين

قرطاسية ومطبوعات

بدل سفر

ايجارات

بريد وهاتف وانترنت

رسوم حكومية

رسوم واشتراكات

صيانة واصلاح

أخرى

تدريب وتطوير

تأمينات إجتماعية

مكافآت ترك الخدمة

إستهلاك ممتلكات ومعدات

المجموع

١٠- خسارة السهم

تم احتساب نصيب السهم من الخسارة على أساس تقسيم صافي خسارة السنة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة والتي

بلغت ٢٠٠,٠٠٠ سهم .

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (تتمة)

١١- إدارة المخاطر:

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية . وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس المال ، مخاطر السوق ، مخاطر السيولة ، ومخاطر الائتمان .
وتسعي الشركة إلى تقليل آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر .

أ- مخاطر رأس المال

ترجع الشركة بشكل منظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الاعتبار 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 احتمالية 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 . لا تتحوط الشركة لمخاطر العملة لأنها تتعامل بالريال السعودي فقط .

هـ- مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمالية انخفاض 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 الائتمان .

د- مخاطر عوائد الأرباح

تنشأ مخاطر عوائد الأرباح من احتمالية تأثير التغير في عوائد الربحية على قيمة الأصول . لا تتحوط 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 أينما أمكن تقدير ذلك . إن استخدام افتراضات وطرق تقديرية مختلفة يمكن أن يكون له أثر هام في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . وبالتالي فإن التقديرات المدرجة هنا ليست بالضرورة دليلاً للمبالغ التي يمكن للشركة تحقيقها في 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 .