

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمه مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" ب "	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
-	من ٦ إلى ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية الشركة وإن 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 وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظ:

- كما هو مبين في القوائم المالية فقد تكبدت الشركة خسائر متراكمة بتاريخ المركز المالي بلغت ٢,٣٤٧,٤٦٦ ريال سعودي وهي تزيد عن ٥٠% رأسمال الشركة ، مما يتطلب وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة دعوة الجمعية العمومية غير العادية للإجتماع والنظر في دعم الشركة وإستمرارها أو تصفيتها قبل الأجل المعين لها في نظامها الأساسي والبدء بالإجراءات النظامية لذلك وذلك طبقاً للمادة (١٥٠) من نظام الشركات السعودي ، وقد قررت الجمعية العمومية الغير عادية بالإجماع استمرار الشركة وقد حصلت الشركة على موافقة لزيادة رأسمالها إلا أنه لم يتم تنفيذ الإجراءات النظامية لذلك. إن إستمرار الشركة كشركة عاملة ومستمرة يعتمد على ممارستها نشاط مريح وتوفير التمويل اللازم. هذا وقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الإستمرارية.

رأي متحفظ : وفي رأينا فيما عدا تأثير ما هو وارد بالتحفظ أعلاه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي لشركة إثمار السعودية للاستشارات المالية - شركة مساهمة مغلقة- كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً 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 أبوغزاله وشركاه
عبد الوهاب إسماعيل خنكار
محاسب قانوني . ترخيص (٤٣٢)

التاريخ : ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٧م

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية
شركة مساهمة مقفلة - مختاطة
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

قائمة (أ)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١,٦٤٠,٥٢١	٢٣٠,٧٧٩	٣	نقد ونقد مماثل
-	٢٠,٠٠٠		مدينون
٨٥,١٨٥	٨٢,٧١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧٢٥,٧٠٦	٣٣٣,٤٩٣		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٥٩,٧٨٣	٣٠٥,٠١٩	٤	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٦٣٧,٦٦٤	٥١٠,١٣٢	٥	مصاريف التأسيس
٩٩٧,٤٤٧	٨١٥,١٥١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٧٢٣,١٥٣	١,١٤٨,٦٤٤		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
-	١٤,٨٨٦		دائنون
٤٢,٩١٩	٤٢,٩١٩		ذمم دائنة أخرى
١,٣٨١,٤٨٤	١,٣٨١,٤٨٤	٦	مبالغ مستحقة لإطراف ذات علاقة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		مصاريف مستحقة
٣,٥٥٠	١٢,١٠٢	٧	مخصص الزكاة الشرعية والضريبة
١,٤٣٩,٤٥٣	١,٤٦٢,٨٩١		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم الغير المتداولة
١١,٧٥٠	٣٣,٢١٩	٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١,٧٥٠	٣٣,٢١٩		مجموع الخصوم الغير متداولة
١,٤٥١,٢٠٣	١,٤٩٦,١١٠		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(٧٢٨,٠٥٠)	(٢,٣٤٧,٤٦٦)		خسائر متراكمة
١,٢٧١,٩٥٠	(٣٤٧,٤٦٦)		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"
٢,٧٢٣,١٥٣	١,١٤٨,٦٤٤		صافي الخصوم وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مقفلة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

قائمة (ب)

للفترة من 5 نوفمبر 2014 م إلى 31 ديسمبر 2015 م	2 0 1 6	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	116,000	الإيرادات
-	(29,688)	تكلفة الإيرادات
-	86,312	مجمول ربح النشاط
(724,500)	(1,693,626)	10 مصاريف إدارية وعمومية
(724,500)	(1,607,314)	صافي خسارة السنة / الفترة - قائمة " د "
(0.36)	(0.80)	11 خسارة السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

حدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م

قائمة (ج)

للفترة من 5 نوفمبر 2014 إلى 31 ديسمبر 2015	2 0 1 6	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(724,500)	(1,607,314)	صافي خسارة السنة/ الفترة - قائمة "ب"
		التعديلات لتسوية صافي خسارة السنة/الفترة إلى صافي
		النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية
83,841	94,573	إستهلاك ممتلكات ومعدات
11,750	21,469	مخصص ترك الخدمة
-	127,532	اطفاء مصاريف تأسيس
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
	(20,000)	مدينون
(85,185)	2,471	مصاريف مدفوعات مقدماً
-	14,886	دائنون
42,919	-	ذمم دائنة أخرى
11,500	-	مصاريف مستحقة
1,381,484	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	(3,550)	زكاة شرعية مدفوعة
<u>721,809</u>	<u>(1,369,933)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(443,624)	(39,809)	شراء ممتلكات ومعدات
(637,664)	-	مصاريف تأسيس
<u>(1,081,288)</u>	<u>(39,809)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
2,000,000	-	راس المال
2,000,000	-	صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية
1,640,521	(1,409,742)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
-	1,640,521	النقد والنقد المماثل في بداية السنة / الفترة
<u>1,640,521</u>	<u>230,779</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة / الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات الماليه

شركة ذات مسؤولية محدودة - مختلطة

حده - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

قائمة (د)

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة			رأس المال
	المجموع	الشريك الأجنبي	الشركاء السعوديين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٧١,٩٥٠	(٧٢٨,٠٥٠)	(٣٦٩,٤٩٥)	(٣٥٨,٥٥٥)	٢,٠٠٠,٠٠٠
(١,٦٠٧,٣١٤)	(١,٦٠٧,٣١٤)	(٨١٩,٧٣٠)	(٧٨٧,٥٨٤)	
(١٢,١٠٢)	(١٢,١٠٢)	-	(١٢,١٠٢)	-
(٣٤٧,٤٦٦)	(٢,٣٤٧,٤٦٦)	(١,١٨٩,٢٢٥)	(١,١٥٨,٢٤١)	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧٢٤,٥٠٠)	(٧٢٤,٥٠٠)	(٣٦٩,٤٩٥)	(٣٥٥,٠٠٥)	-
(٣,٥٥٠)	(٣,٥٥٠)	-	(٣,٥٥٠)	-
١,٢٧١,٩٥٠	(٧٢٨,٠٥٠)	(٣٦٩,٤٩٥)	(٣٥٨,٥٥٥)	٢,٠٠٠,٠٠٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الرصيد في بداية السنة

صافي خسارة السنة - قائمة "ب"

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

الرصيد كما في نهاية السنة - قائمة "أ"

الفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المدفوع لحساب رأس المال

صافي خسارة الفترة - قائمة "ب"

مخصص الزكاة الشرعية والضريبة

الرصيد كما في نهاية الفترة - قائمة "أ"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية
شركة مساهمة مقفلة - مختاطة
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١- الوضع النظامي وأغراض الشركة

تمارس شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية نشاطها كشركة مساهمة 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 .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم اعداد القوائم المالية وفقاً 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 وإستمروية 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 التالي:-

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- الإيرادات

يتم إثبات إيرادات النشاط بموجب إتفاقيات الخدمات المالية غير قابلة للرد، ويتم تسجيل الإيرادات عند إستيفاء المراحل

و- المصاريف الإدارية والعمومية

يتم إثبات المصاريف الإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس 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 وإستخدام

ز- 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 إعتداد 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ح- 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 في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الإنخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية.

ط- المعاملات بالعملة الأجنبية

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.

		٢٠١٥	٢٠١٦	٣- نقد ونقد مماثل	
		ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :-	
		١,٦٤٠,٥٢١	٢٣٠,٧٧٩	نقد لدى البنوك	
				٤- ممتلكات ومعدات - بالصافي	
				يتألف هذا البند مما يلي :-	
	المجموع	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة	
	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد بداية السنة	
		١٠٤,٤٥٦	٣٩,٦٦٨	الإضافات خلال السنة	
		٣٩,٨٠٩	٣,١٧٥	الرصيد في نهاية السنة	
		٤٨٣,٤٣٣	٤٢,٨٤٣	إستهلاك السنة	
				الإضافات خلال السنة	
		٨٣,٨٤١	٧,٩٣٣	إستهلاك السنة	
		٢٠٠	٣,١٧٥	الرصيد في نهاية السنة	
		١٠٤,٦٥٦	٤٢,٨٤٣	صافي القيمة الدفترية	
				الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	
		٣٠٥,٠١٩	٧٩,٥٨١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	
		٣٥٩,٧٨٣	٦٣,٧٤٨		

٥- مصاريف التأسيس - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٦٣٧,٦٦٤
٦٣٧,٦٦٤	-
٦٣٧,٦٦٤	٦٣٧,٦٦٤
-	١٢٧,٥٣٢
-	١٢٧,٥٣٢
٦٣٧,٦٦٤	٥١٠,١٣٢

التكلفة

الرصيد في بداية السنة / الفترة

الإضافات خلال السنة / الفترة

الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الإضافات خلال السنة / الفترة

الرصيد في نهاية السنة / الفترة

الصافي

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية
شركة مساهمة مغلقة - مختاطة
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٦- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

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

الرصيد في بداية السنة	صافي الحركة خلال السنة		الرصيد في نهاية السنة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
	مدين	(دائن)				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٣٧,٥٥٨	١٦٧,٩٢١	(٩٢٢)	٧٠٤,٥٥٧	تمويلية	مؤسس	شركة اثمار انفست كي اس اية بي في اي
٥٧٤,١١٣	-	(٢٩٧,٨١٦)	٢٧٦,٢٩٧	تمويلية	عضو مجلس إدارة	السيد / سعيد عمر محمد بافرط
١١٢,٠٠٠	٨١,٤٠٨	-	١٩٣,٤٠٨	تمويلية	عضو مجلس إدارة	السيد / مهند محمد أحمد الابراهيم
١٠٥,٢٣٢	٣٢,٩١٦	-	١٣٨,١٤٨	تمويلية	مؤسس	السيد / طارق عمر عبدالفتاح العقاد
٥٢,٥٨١	٨٣,٩١٢	(٦٧,٤١٩)	٦٩,٠٧٤	تمويلية	مؤسس	السيد / مازن ابراهيم شحاته حسونه
١,٣٨١,٤٨٤	٣٦٦,١٥٧	(٣٦٦,١٥٧)	١,٣٨١,٤٨٤			المجموع

ب- 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

حصة الشركاء السعوديين من الأموال الخاضعة للزكاة الشرعية بنسبة ٤٩%

رأس المال

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

مخصص ترك الخدمة

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

صافي خسارة الفترة المعدلة (حصة الشركاء السعوديين)

إجمالي حصة الشركاء السعوديين من الأصول الواجبة الحسم

وعاء الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية المستحقة على الشركاء السعوديين = (وعاء الزكاة ٢,٥%)

ب- مخصص الضريبة

يتألف هذا البند مما يلي :-

حصة الشريك الأجنبي بواقع ٥١% من صافي خسارة الفترة المعدلة

وعاء الضريبة على الشريك الأجنبي

الضريبة المستحقة بواقع ٢٠%

ج- قامت الشركة بتقديم اقرارها الزكوي والضريبي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وحصلت الشركة على شهادة مقيدة ولم تحصل

الشركة على الربط الزكوي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

د- لا يستحق ضريبة على الشريك الأجنبي لتحقيق خسائر خلال السنة .

هـ- إجمالي الزكاة والضريبة المستحقة

الضريبة المستحقة

الزكاة الشرعية المستحقة

المجموع - قائمة " د "

ريال سعودي	ريال سعودي
-	-
٣,٥٥٠	١٢,١٠٢
٣,٥٥٠	١٢,١٠٢

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مغلقة - مختلطة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١١,٧٥٠
١١,٧٥٠	٢١,٤٦٩
١١,٧٥٠	٣٣,٢١٩

٨- مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :-

الرصيد في بداية السنة / الفترة
المحمل على المصاريف خلال السنة/ الفترة
الرصيد في نهاية السنة / الفترة

٩- 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 ريالاً 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
٤٠٠,٠٠٠	١٠	٤٠,٠٠٠	سعودي
٢٨٠,٠٠٠	١٠	٢٨,٠٠٠	سعودي
٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠,٠٠٠	سعودي
١٠٠,٠٠٠	١٠	١٠,٠٠٠	سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	

شركة اثمار انفسست كي اس اية بي في اي
السيد / سعيد عمر محمد باقرط
السيد / مهند محمد أحمد الابراهيم
السيد / طارق عمر عبدالفتاح العقاد
السيد / مازن ابراهيم شحاته حسونه
المجموع

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر

للفترة من ٥ نوفمبر ٢٠١٤م

إلى ٣١ ديسمبر

٢٠١٥

٢٠١٦

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٩,٠٠٠	٩٥٤,٦٠٤
٥,١٨٣	٥٦,٠١٤
٥,٩٧٢	٢٢,٤١٦
١١,٧٠١	٣٢,٥٣٩
٢١٩,٦١٥	٨٦,٥٠٢
١٣,١٩٩	١٤,٨٥٨
٢,١٠٠	١٦,١٩٢
٧١,٠٣٧	١٢٠,٥٤٩
٤,٠٩٠	٣,٦١٥
٥١٢	٥,٨٢٧
٣,٥٠٠	١٢,٣٥٠
١٠,٠٠٠	٦٤,٨٦٦
١١,٧٥٠	٢١,٤٦٩
٨٣,٨٤١	٩٤,٥٧٣
-	١٢٧,٥٣٢
٢٣,٠٠٠	٥٩,٧٢٠
٧٢٤,٥٠٠	١,٦٩٣,٦٢٦

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :-

رواتب وأجور وملحقاتها
تأمين
قرطاسية ومطبوعات
سفر وانتقال وفنادق
ايجارات
بريد وهاتف وانترنت
رسوم حكومية
رسوم واشتراكات
صيانة واصلاح
أخرى
تدريب وتطوير
تامينات إجتماعية
مكافأة نهاية الخدمة
إستهلاك ممتلكات ومعدات
إطفاء مصاريف التأسيس
اتعاب مهنية
المجموع

١١- 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 .

شركة إثمار السعودية للاستشارات المالية

شركة مساهمة مقفلة - مختلطة

حده - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٢- 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 أثار 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

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال . وتحكم 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 التغيير 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 تحتوئ الشركة لمخاطر العملة لأنها تتعامل بالريال السعودي فقط .

هـ- مخاطر الائتمان

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

١٣- 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.

١٤- عام

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