



العيالان
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥٦

AL-OBAILAN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Licence No. 256

الرياض شارع الوشم مجمع المربع التجاري والسكني - الدور الخامس مكتب رقم ٨٨ ص.ب ١٧١٨٢ الرياض ١١٤٨٤ تليفون ٤٠١٢٠٣٤ - ٤٠٣٦٩٨٢ فاكس ٤٠٥٠٥٦٧
Riyadh - Al-Washm St. Al-Mraba Commercial Center - Fifth Floor Office No. 88 - P.O.Box 17182 Riyadh 11484 - Tel. 4012034 - 4036982 Fax. 4050567
E-mail: obailan256cpa@hotmail.com C.O.C Member Ship 39222 عضوية الغرفة التجارية ٢٩٢٢٢

شركة المشروعات السياحية (شمس)

القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات

في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

شركة المشروعات السياحية - شمس

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١٣ م

فهرس المحتويات

=====

البيان

رقم الصفحة

١ — تقرير مراجع الحسابات

١ قائمة المركز المالي

٢ قائمة الدخل

٣ قائمة التدفقات النقدية

٤ قائمة التغير في حقوق المساهمين

٥ - ١٨ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

REF :

DATE :

الرقم :

التاريخ :

إلى السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)

المحترمين

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية

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

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هو في ٢٠١٣/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لها .

الرياض في : ١٤٣٥/٤/٤ هـ

٢٠١٤/٢/٤ م .

مكتب العبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

لمحمد

محمد بن صالح العبيلان

قييد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
2012	2013		
ريال	ريال		
17,397,929	37,492,442	(3)	أصول متداولة
1,459,071	3,831,930	(4)	نقد لدى البنوك و الصندوق
779,231	1,290,497	(5)	ذمم مدينة - صافي
19,636,231	42,614,869		حسابات مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
769,788	347,763		الإلتزامات المتداولة
349,377	75,000		ذمم دائنة
480,890	471,557	(6)	إيرادات مقبوضة مقدما
936,530	649,809	(7)	أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
1,856,422	10,330,408	(8)	أرصدة دائنة متنوعة
4,393,007	11,874,537		مخصص الزكاة
15,243,224	30,740,332		إجمالي الإلتزامات المتداولة
64,265,691	59,409,306	(9)	رأس المال العامل
64,265,691	59,409,306		أصول طويلة الأجل
79,508,915	90,149,638		الأصول الثابتة (بالصافي)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
1,268,465	1,476,283	(10)	إجمالي الاستثمار
1,268,465	1,476,283		الإلتزامات غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
101,500,000	101,500,000	(11)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
1,161,684	2,139,886		حقوق المساهمين
(28,242,267)	(23,770,352)		رأس المال
3,821,033	8,803,821		إحتياطي نظامي
78,240,450	88,673,355		(الخسائر) المبقاة
79,508,915	90,149,638		صافي ربح العام
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

العضو المنتدب و المدير التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

رئيس الحسابات

ناجي الياس

شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
2012	2013		
ريال	ريال		
20,130,966	20,695,975	(12)	إيرادات التأجير والخدمات
32,348	494,334	(ط-٢)	مجمّل الربح المحقق من مبيعات أقساط سنوات سابقة
20,163,314	21,190,309		إجمالي إيرادات النشاط
7,025,887-	6,371,626-	(13)	مصروفات التأجير والخدمات
13,137,427	14,818,683		مجمّل الربح المحقق
			<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
1,022,629-	1,503,438-	(14)	مصروفات تسويقية
3,075,075-	3,517,050-	(15)	مصروفات عمومية وإدارية
4,439,270-	4,664,213-		استهلاك الأصول الثابتة
8,536,974-	9,684,701-		إجمالي المصروفات
4,600,453	5,133,982		صافي ربح النشاط
0	13,064,145	(9)	أرباح بيع أصول ثابتة
1,501,561	713,562	(16)	إيرادات أخرى
6,102,014	18,911,689		صافي الربح قبل الزكاة
1,856,422-	9,129,666-		الزكاة
4,245,592	9,782,023		صافي ربح العام بعد الزكاة
0.45	0.51		ربحية السهم من الأعمال الرئيسية
0.42	0.96		صافي ربحية السهم بعد الزكاة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب و المدير التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفق النقدي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان		من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر	
		2012	2013
		ريال	ريال
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
صافي أرباح العام بعد الزكاة الشرعية		4,245,592	9,782,023
استهلاك الأصول الثابتة		4,439,270	4,664,213
أرباح رأسمالية		-	(13,064,145)
تسويات سنوات سابقة		(194,630)	650,882
ذمم مدينة		6,066,764	(1,922,829)
حسابات مدينة أخرى		(78,373)	(511,266)
أرصدة دائنة متنوعة		190,620	(983,123)
أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة		(973,914)	(9,333)
الزيادة والنقص في المخصصات		(3,480,883)	8,231,774
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		10,214,446	6,838,196
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		(6,593,257)	(4,439,717)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		-	17,696,034
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		(6,593,257)	13,256,317
صافي التدفقات النقدية		3,621,189	20,094,513
رصيد النقد والنقد المماثل في أول العام		13,776,740	17,397,929
رصيد النقد والنقد المماثل في آخر العام		17,397,929	37,492,442

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب و المدير التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الاجمالي	أرباح العام	(خسائر) مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بيان
74,189,488	2,968,084	(31,015,721)	737,125	101,500,000	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ م
-	(2,968,084)	2,968,084	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١١ م
(194,630)	-	(194,630)	-	-	تسويات سنوات سابقة
4,245,592	4,245,592	-	-	-	صافي ربح العام
-	(424,559)	-	424,559	-	إخول للاحتياطي النظامي
78,240,450	3,821,033	(28,242,267)	1,161,684	101,500,000	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ م
-	(3,821,033)	3,821,033	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٢ م
650,882	-	650,882	-	-	تسويات سنوات سابقة
9,782,023	9,782,023	-	-	-	صافي ربح العام
-	(978,202)	-	978,202	-	إخول للاحتياطي النظامي
88,673,355	8,803,821	(23,770,352)	2,139,886	101,500,000	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

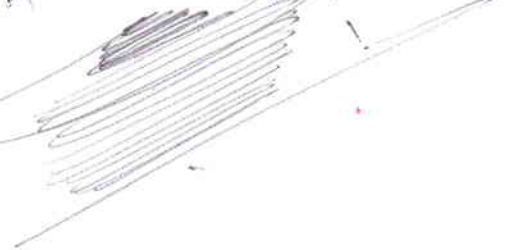
رئيس الحسابات

ناجي الياس



العضو المنتدب و المدير التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف



شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١- معلومات عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة المشروعات السياحية (شمس)
- تأسيس الشركة : تمت الموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨١٩ بتاريخ ١٤١١/٩/٢٣هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (١٧) بتاريخ ١٤١٢/١/٤هـ وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢١٥٧٢ صادر من فرع وزارة التجارة بالدمام بتاريخ ١٤١٢/١/٢٠هـ .
- المركز الرئيسي : الدمام - شاطي نصف القمر ويجوز لمجلس الإدارة فتح فروع أو مكاتب داخل المملكة وخارجها .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية
- أغراض الشركة : إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية وخدماتها والحصول على الوكالات السياحية وتنظيم النشاطات والمسابقات السياحية داخل المملكة وخارجها وتجارة معدات الصيد والبحر والتدريب عليها ، ويتركز نشاطها على بيع أو تأجير وحدات سكنية وشاليهات (كباتن) في المشروع السياحي للشركة وهو منتجع شاطي النخيل .
- نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المشروع السياحي (منتجع شاطيء النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة من ١٤١٠/١/١هـ الموافق ١٩٨٩/٨/٣م وتنتهي في ١٤٤٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠٢٨/٥/٢٣م دون وجود تحديد بالعقد لإمكانية تجديد الإيجار .
- السنة لمالية : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .
- مدة الشركة : ٩٩ عاماً من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بتأسيسها تتجدد بقرار جمعية عامة غير عادية قبل سنة على الأقل من تاريخ انتهاءها .
- أخرى : تم إدراج الشركة في النظام الآلي لمعلومات الأسهم السعودية بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٩٩م بناءً على خطاب مؤسسة النقد العربي السعودي - إدارة الرقابة على الأسهم المؤرخ في ٢٨ سبتمبر ١٩٩٩م .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا مبيعات الأقساط حيث يتبع فيها الأساس النقدي) وفقاً لأهداف ومفاهيم ومبادئ المحاسبة المالية المتعارف عليها ومعياري العرض والإفصاح العام الصادرة عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معايير المحاسبة والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف ونشاط الشركة .

ب- الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً منها مجمع الإهلاك والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت (عدا الأرض) وقد تم احتساب استهلاك الأصول الثابتة على أساس المعدلات السنوية التالية :

- مباني ومرافق وشاليهات منتجع شاطي النخيل على مدى عمر عقد إيجار أرض المنتجع ١٠% - ٢٥%
- أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى ٣%
- مبنى الخبر

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيم أصول الشركة في ١٢/٣١ من كل عام لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

د- الإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي:

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي على أن يتم إيقاف هذا الإحتياطي متى بلغ ٥٠% من رأس مال الشركة وكذلك تقوم الشركة بتكوين احتياطي إتفاقي قابل للزيادة والتخفيض بموجب قرارات الجمعية العامة للمساهمين .

هـ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

و- الزكاة الشرعية :

تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً ويحمل على قائمة الدخل أما التعديلات التي قد تطرأ عند الربط النهائي للزكاة فيتم تحميلها في السنة التي يتم فيها ذلك الربط .

ز- المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة الأخرى :

يتم تسجيل المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

ح- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه في الظروف المحيطة نتيجة أحداث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسد ذلك الإلتزام .

ط- تحقق الإيرادات :

١- إيرادات التأجير والخدمات

تقيد إيرادات التأجير والخدمات سنوياً على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً للعقود المبرمة مع المستأجرين .

٢- إيرادات بيع بالتقسيط وعقود تأجير مع وعد بالبيع تسدد على أقساط

تقوم الشركة بالبيع بموجب عقد بيع منفعة وفقاً للسياسة الموضحة أدناه والتي ينتج عنها حتى الآن تأثير على قائمة الدخل حساب (مجمّل الربح المحصل عن مبيعات أقساط سنوات سابقة) وعلى قائمة المركز المالي على حساب (أرباح مؤجلة عن مبيعات أقسام غير مسددة) .

تثبت المبيعات بالتقسيط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمل ربح هذه المبيعات لحين التحصيل النقدي لها حيث تظهر قائمة الدخل نصيب السنة من أرباح الأقساط وفقاً للأقساط المحصلة سنوياً نظراً لعدم توفر أساس موضوعي يمكن بناءً عليه تقدير إمكانية التحصيل لطول فترة سداد هذه الأقساط وتظهر الأرباح المؤجلة لأقساط المبيعات غير المحصلة في قائمة المركز المالي ضمن الخصوم المتداولة وتعالج المبالغ المدفوعة من العملاء لحجز الشاليهات كدفوعات مقدمة .

٣- إيرادات عقود بيع مقدمة

يتم إثبات إيراداتها من واقع العقود بتاريخ البيع وعلى أساس مبدأ الاستحقاق حيث يتم السداد نقداً أو خلال ثلاثة أشهر من تاريخ البيع .

ى- إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل .

٣- نقد لدى البنوك والصندوق

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال	ريال	
١٧,٣٩٧,٩٢٩	٣,٠٠٤,١٩٦	البنك الأهلي التجاري
-	٣٤,٤٨٥,٦٩٦	البنك السعودي للاستثمار
-	٢,٥٥٠	الصندوق
١٧,٣٩٧,٩٢٩	٣٧,٤٩٢,٤٤٢	الرصيد

٤- ذمم مدينة - صافي

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١٢	٢٠١٣		
ريال	ريال		
١,٨٢١,٥٠٠	١,٨٠٦,٥٠٠		عملاء - بيع بالتقسيط
٣٣,٣٣٨	٣٣,٣٣٨		عملاء - الإيجارات
٢,٣٢٢,٧٤٧	٣,٥١٠,٥٧٦		عملاء - رسوم وخدمات
-	٧٥٠,٠٠٠		عملاء - إيجار عقار الإستثمار
٢٠٠	٢٠٠		عملاء متنوعون
٤,١٧٧,٧٨٥	٦,١٠٠,٦١٤		المجموع
(٢,٧١٨,٧١٤)	(٢,٢٦٨,٦٨٤)	(١/٤)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٥٩,٠٧١	٣,٨٣١,٩٣٠		الرصيد

و كان حساب المخصص التحليلي على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال	ريال	
٧,٦٢٠,٣٣٦	٢,٧١٨,٧١٤	رصيد أول العام
(٢,٩٥٥,٨٥٥)	-	ديون معدومة
(٥٥٨,٤٣٤)	-	إلغاء رسوم التمليك
(١,٣٨٧,٣٣٣)	(٤٥٠,٠٣٠)	تخفيض قيمة المخصص
٢,٧١٨,٧١٤	٢,٢٦٨,٦٨٤	رصيد آخر العام

٥- حسابات مدينة أخرى (بالصافي)

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان
٢٠١٢	٢٠١٢		
ريال	ريال		
٣٨,٧٣٦	٢٥,٠٩٩		عهد
٢٤١,١٣٨	١٧٧,٣٩١		سلف موظفين
٤٣١,٧٥٧	٨٤٣,٠٧٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
١١١,١٠٠	٢٧٥,٥٥٢		موردون دفعات مقدمة
-	١,١٥٠		ايرادات مستحقة
-	١١,٧٢٧		مدينون متنوعون
٨٢٢,٧٣١	١,٣٣٣,٩٩٧		المجموع
(٤٣,٥٠٠)	(٤٣,٥٠٠)	(١/٥)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٧٩,٢٣١	١,٢٩٠,٤٩٧		الرصيد

١/٥- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

في ٣١ ديسمبر		بيان
٢٠١٢	٢٠١٢	
ريال	ريال	
٢٨,٣٠٢	٤٣,٥٠٠	الرصيد أول العام
١٥,١٩٨	-	تعليق المخصص خلال العام
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	المجموع

٦- أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

بلغ رصيد أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ (٤٧١,٥٥٧) ريال سعودي وهي تتمثل في مجمل الأرباح المؤجلة والناجمة عن مبيعات الأقساط خلال السنوات السابقة حيث يتم إثبات تلك الأرباح عند التحصيل النقدي للأقساط في تاريخ سدادها من العملاء وبيانها كالتالي :

في ٣١ ديسمبر		بيان	
٢٠١٢	٢٠١٣		
ريال	ريال		
١,٤٥٤,٨٠٤	٤٨٠,٨٩٠	رصيد الربح المؤجل أول السنة	
-	٤٨٥,٠٠١	ارباح مؤجلة عن بيع شاليه خلال العام	
(٣٢,٣٤٨)	(٤٩٤,٣٣٤)	ما تحقق من الربح المؤجل بناءً على التحصيلات	
(٩٤١,٥٦٦)	٠	إلغاء ما يخص رسوم التمليك *	
٤٨٠,٨٩٠	٤٧١,٥٥٧	الرصيد	

٧- أرصدة دائنة متنوعة

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	بيان	
٢٠١٢	٢٠١٣			
ريال	ريال			
١٩٥,٨٦٤	٢٤٥,٨٥٣		مصروفات مستحقة	
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	(١/٧)	دائنو توزيعات أرباح	
٤٢,٢٦٨	٤٩,٨٩٣		تأمينات مستردة محتجزة من الغير	
٣٤٧,٤٥٧	١٤٩,٠٦١		دائنون متنوعون	
١٧٠,٩٣٩	٢٥,٠٠٠		عملاء - دفعات مقدمة	
٩٣٦,٥٣٠	٦٤٩,٨٠٩		الرصيد	

١/٧- دائر توزيعات أرباح

بيان

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٦

توزيعات أرباح تخص عام ١٩٩٩

توزيعات أرباح تخص عام ٢٠٠١

المجموع

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال	ريال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢

٨- محصل الزكاة

في ٣١ ديسمبر

بيانات

٨-١ احتساب الزكاة الشرعية :

٢٠١٢ ريال	٢٠١٣ ريال	
٦,١٠٢,٠١٤	١٨,٩١١,٦٨٩	تعديل الربح
١,١٨٩,٨٩٤	١,٤٢٩,٠٤٨	صافي الربح قبل الزكاة
٢٨٩,٦٢٨	٧١٤,٠٨٧	فرق استهلاك الأصول الثابتة
٧,٥٨١,٥٣٦	٢١,٠٥٤,٨٢٤	مخصصات
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	صافي الربح المعدل
(٢٣,٢٤٠,١٤٥)	(١٥,٦٥٨,٧٠٩)	رأس المال
٧٣٧,١٢٥	١,١٦١,٦٨٤	الخسائر المبقة (المعدلة)
١٨٠,٠٠٢	١٨٠,٠٠٢	احتياطي نظامي
٣,٧٤١,٠٥١	٢٦٣,٦٣٣	دائرو توزيعات
٩٠,٤٩٩,٥٦٩	١٠٨,٥٠١,٤٣٤	مخصصات
(٦٤,٢٧٢,٣٥٧)	(٦٠,٤٧٠,٦٠٠)	إجمالي الوعاء
٢٦,٢٢٧,٢١٢	٤٨,٠٣٠,٨٣٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٥٥,٦٨٠	١,٢٠٠,٧٧١	صافي وعاء الزكاة
		الزكاة الشرعية المستحقة عن السنة

٨-٢ حركة محصل الزكاة

٦٥٩,٠٤٥	١,٨٥٦,٤٢٢	الرصيد في بداية السنة
١,٨٥٦,٤٢٢	١,٢٠٠,٧٧١	المكون خلال السنة
—	٧,٩٢٨,٨٩٥	فروق ناتجة عن الربط الزكوى
(٦٥٩,٠٤٥)	(٦٥٥,٦٨٠)	المستخدم خلال السنة
١,٨٥٦,٤٢٢	١٠,٣٣٠,٤٠٨	الرصيد في نهاية السنة

٨-٣ الموقف الزكوى

- حصلت الشركة على شهادة نهائية من مصلحة الزكاة و الدخل حتى عام ٢٠١٠
- قدمت الشركة الاقرار الزكوى للاعوام ٢٠١١، ٢٠١٢ و سددت المستحق عليها و لم يصدر لها شهادات من قبل مصلحة الزكاة و الدخل .

— فيما يتعلق بالربط الزكوى من قبل مصلحة الزكاة و الدخل فموقفه على النحو التالي :

أظهر الربط الزكوى الوارد من مصلحة الزكاة و الدخل عن الاعوام من ١٩٩٦ حتى عام ١٩٩٨ وجود فروقا مستحقة على الشركة مقدارها ٢٨٨٣٩٨٧ سددت الشركة من هذا مبلغ ٩٨٩٩٧٩ ريال و اعترضت على باقي المبلغ و مقداره ١,٨٩٤,٠٠٨ ريال و قد ردت مصلحة الزكاة و الدخل على الاعتراض و الذى اسفر عن استحقاق المصلحة لمبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال تم ادراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢ .

تسلمت الشركة الربط الزكوى الوارد من مصلحة الزكاة و الدخل عن الاعوام ١٩٩٩ حتى ٢٠١٠ و ترتب عليه وجود فروقا مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال و عليه اوصت لجنة المراجعة باجتماعها في ٢٠١٣/٣/٣٠م بتعليق الفروقات على حساب المخصص ، و قامت ادارة الشركة بابرام عقد مع احد المكاتب الاستشارية للتحقق من صحة الفروقات التى تطالب بها المصلحة منذ عام ١٩٩٦ إلى عام ٢٠١٠م.

٩- الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان	الأراضي	المباني والمرافق	السيارات	الأثاث والأجهزة	العدد والأدوات	الأجمالي
التكلفة في أول العام	٧,٢٣٤,٧٥٥	٩٧,٨٢٩,٥١٣	١,٣٨٢,٥٥٠	٨,٥٢٤,٧٥٨	٤٦٤,٩١٥	١١٥,٤٤٧,٤٩١
إضافات السنة	-	٣,٣٩٦,٠٠٤	١٦٦,٠٤٩	١,٨٣٦,٩٣٩	٤٠,٧٣٥	٤,٤٣٩,٧١٧
إستبعادات السنة	(٤,٢٣٤,٧٥٥)	(٧٣٩,٣٠٤)		(٣٢,٣٥٠)		(٥,٠٠٦,٣٠٩)
التكلفة في آخر العام	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٤٨٦,٢١٣	١,٥٤٩,٥٩٩	١٠,٣٢٩,٤٤٧	٥٠٥,٦٤٠	١١٤,٨١٠,٨٩٩
مجمع الإهلاك في أول العام	-	٤٦,٦٤٧,٤٩٦	٧٩٦,١٠٤	٣,٤٥٨,٩٥٥	٣٧٩,٢٤٥	٥١,١٨١,٨٠٠
إهلاك السنة	-	٣,٤٩٨,٠٣٥	٣٦٢,٠٣٤	٨٥٥,٧٣٣	٤٧,٤٣١	٤,٦٦٤,٣١٣
مجمع اهلاك مستبعد	-	(٣٧٤,٤٣٠)				(٣٧٤,٤٣٠)
مجمع الإهلاك في آخر العام	-	٤٩,٧٧١,١٠١	١,٠٥٩,١٣٨	٤,٣١٤,٦٨٨	٣٢٦,٦٧٦	٥٥,٤٧١,٥٩٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٧١٥,١١٣	٤٩٠,٤٧١	٦,٠٢٤,٧٥٩	١٧٨,٩٦٤	٥٩,٤٠٩,٣٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م	٧,٢٣٤,٧٥٥	٥١,١٨٣,٠١٧	٥٨٧,٤٤٦	٥,٠٧٥,٨٠٣	١٨٥,٦٧٠	٦٤,٣٦٥,٦٩١

كما ورد في الإيضاح رقم (١) فقد تم إصدار سجل تجاري لفرع الشركة لإدارة المبني الاستثماري بمدينة الخبر السابق شراؤه من قبل الشركة بموجب الصك رقم ٥٦/١٥٢/٣ وقد تم تأجير المبني على الغير لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٤٣٣/١١/١٥ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١ لغرض الاستثمار سواء بالتأجير أو التشغيل ما عدا البيع أو الرهن .

مباني ومرافق وخدمات شاطي النخيل مقامة على أرض مستأجرة من أمانة مدينة الدمام ينتهي إيجارها في ١٤٤٩/١٢/٣٠ هـ .

تم بيع الارض المملوكة للشركة بمدينة الرياض بناءً على قرار مجلس الادارة واجتماعه رقم ١٤٥ بتاريخ ٢٠١٣/٢/٣ و توكيل أحد الاعضاء ببيع الارض ، و تم بيع الارض بناءً على العرض المقدم من المشتري و موافقة رئيس مجلس الادارة عليه بقيمة (١٧,٢٩٨,٩٠٠) ريال و تم ايداعها بالبنك و اسفر عن عملية البيع ارباح رأسمالية قدرها (١٣,٠٦٤,١٤٥) ريال.

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

بلغ رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٢٦٨,٤٦٥ ريال سعودي ويتمثل فيما يلي :

الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
١,٢٦٨,٤٦٥	٣٢٦,٥٠٠	١١٨,٦٨٢	١,٤٧٦,٢٨٣

١١- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأسهام عادية نقدية موزعة على ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل .

قرر مجلس الإدارة باجتماعه رقم ٢٠١٣/٦/١٤٦ و تاريخ ٢٠١٣/٦/٢ الاخذ بتوصية لجنة المراجعة بالغاء قرار خفض رأس المال الذي اوصى به المجلس سابقاً في اجتماعه الثالث عشر و المنعقد يوم الثلاثاء ١٩/٣/١٤٣٢ الموافق ٢٠١١/٢/٢٢ و ذلك بناءً على دراسة اللجنة لوضع الشركة و الارباح و الخسائر و ما تم خلال الفترة الماضية من تحقيق الشركة لارباح ساهمت في خفض الخسائر و ما تم خلال الفترة الماضية من تحقيق الشركة لارباح ساهمت في خفض الخسائر ، كما و انه باجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٦/١٤٧ و تاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ أوصى مجلس الإدارة بدراسة زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح اسهم حقوق اولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال و ذلك لتوفير السيولة اللازمة لإستثمار الشركة في المجال السياحي و قامت الشركة بالتعاقد مع مستشارون لدراسة الامر و عرض نتائج ذلك على مجلس الإدارة ، وبعد الاطلاع على الدراسة قرر المجلس في اجتماعه في ٢٠١٤/١/٩م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة وطرح أسهم حقوق أولوية بـ (٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مشروطة بأخذ موافقة الجهات الرسمية .

١٢- إيرادات التأجير والخدمات

بيانات		حتى ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	ريال
إيرادات التأجير السنوي	٤٥٣,٣٣٦.٠٠	٨٠٧,٩٦٥	ريال
إيرادات التأجير اليومي	١٦,١٧٦,٩٤٥.٠٨	١٦,٤٩٢,٠٢٨	
إيرادات الرسوم والخدمات	٣,٠٦٥,٦٩٤.١٥	٢,٥٨٠,٩٧٣	
إيرادات تأجير مبنى الخبر	١,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
الإجمالي	٢٠,٦٩٥,٩٧٥.٢٣	٢٠,١٣٠,٩٦٦	

١٣- مصروفات التأجير والخدمات

بيان

أجور رواتب وبدلات وما في حكمها

طبية و علاج

رسوم واشتراكات

مصروفات السيارات

أدوات كتابية ومطبوعات

بريد وهاتف

ضيافة

كهرباء

إصلاح وصيانة

خدمات الأمن

حماية البيئة

أعمال زراعية

إيجارات

مصروفات نظافة

تأمين مباني وسيارات

مصاريف المغسلة

مواد كيميائية ومستهلكة وقطع غيار

عمولات بنكية

دعايا وإعلان

الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٢

ريال

٢,٦٧٧,٩٥٠

٢٢١,٢٣٤

٧٦,٨٥١

١١٥,٧٤١

٣٩٥

٢٠,٩٤٥

٥,٦٩٢

٨٤٥,٢٨٥

١,٨٨٧,٣٢٢

٥١٧,٣١٢

٥,٥٨٤

٦٢,٣٨٠

٣٠,٠٠٠

١٦٦,٧٦٥

٤٦,٣٤٨

٣٦,١٢٧

٢٨٩,٢٠٨

٢٠,٧٤٨

-

٧,٠٢٥,٨٨٧

٢٠١٢

ريال

٢,٧٨٥,٦٩٦

١٨٤,٠٩٧

١٦٢,٧٣٠

٩٠,٥٩٢

٣,٨٠٠

٨,٣٤٦

١٤٢,٤٢٩

٦٤٧,٠١٤

١,٠٨٣,٩٢٩

٤٦٧,٦٩٣

٤,٢٢٠

١٩٧,٤٢٢

٣٠,٠٠٠

٢٣٠,٨٠٧

٣٨,٨٨٧

١٤,٧٢٤

٢٦٨,٣١١

١٠,٤٧٩

٤٥٠

٦,٣٧١,٦٢٦

١٤- مصروفات تسويقية

بيان

رواتب وبدلات وما في حكمها

رسوم واشتراكات

دعاية وإعلان

بريد وبرق وهاتف

مصروفات ضيافة

صيانة وإصلاح

عمولات

معارض ومهرجانات

متنوعة

الإجمالي

حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٢

ريال

٧٨٨,٦٢٥

٤,٩٥٠

٦٣,٣٨٧

٣٠٠

٣٧,٧٩٥

٢,٧٠٠

٢,١٥٠

١١٢,٦٠٠

١٠,١٢٢

١,٠٢٢,٦٢٩

٢٠١٣

ريال

٧٢٨,٥٠٢

٣,١٠٠

٢٩٨,١١٦

١,٧٧٠

٩١,٢٠٠

٠

٩,٨٥٠

٣٦٩,٣٠٠

١,٦٠٠

١,٥٠٣,٤٣٨

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

حتى ٣١ ديسمبر

بيان

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال	ريال	
٢,٠٣٦,١٣١	٢,٢٨٩,٢٢٣	رواتب وبدلات وما في حكمها
٢٨٧,٨٠٤	٢٠٢,٠٠٠	بدل حضور مجلس إدارة
٢١٧,٨٦٧	٣٣٥,٨٩٧	أتعاب استشارات قانونية ومالية
٩,٣٥٠	١٨٠	تأمين طبي
٨٠,٢٦٣	٩٢,٧٣٧	رسوم واشتراكات
١١٨,٥٣٠	٧٤,٩٨٥	دعاية وإعلان
٢٣,٠٣٧	٧٧,٣٠٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٤٠	٦,٢١٠	بريد وبرق وهاتف
٤٤,١٦٠	٢٦,٠٩٠	مصروفات ضيافة
٦,٤٦٣	٤,٤٢٠	صيانة وإصلاح
١٥,١٩٨	٠	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٤٥٠	٧٥٠	عمولات
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم اشتراك هيئة سوق المال
٠	١٠٠,٠٠٠	غرامات
٢,٨٩٥	١٧,٠٤٧	مواد مستهلكة
٣,٠٨٧	٧٠,٢٠٥	متنوعة
٣,٠٧٥,٠٧٥	٣,٥١٧,٠٥٠	الإجمالي

١٦- الإيرادات الأخرى

حتى ٣١ ديسمبر

بيان

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال	ريال	
١,٣٨٧,٣٣٣	٥٨٠,٠٣٠	تسوية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
—	١٠٠,٠٠٠	بيع اسكراب
٢٣,٤٥٧	—	تسوية مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٠٠٠	—	ديون معدومة مستردة
٤٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رسوم تنازل
١٠,٧٧١	١٨,٥٣٢	متنوعة
١,٥٠١,٥٦١	٧١٣,٥٦٢	الإجمالي

١٧- تسويات سنوات سابقة

حيث يوجد لدى الشركة محطة تحلية مياه لإمداد المنتجع بحاجته من المياه فقد تم خلال هذا العام إعادة احتساب قراءات عدادات المياه للشاليهات بعد صيانتها والتحقق من سلامتها وتم تعليه المبالغ المستحقة نتيجة القراءات على مالكي الشاليهات و احتساب ما يخص السنوات السابقة لعام ٢٠١٣ م واعتبارها تسوية على رصيد الخسائر المبقة .

١٨- إلتزامات محتملة :

حيث قامت الشركة في الفترة من ١٩٩٦م إلى ٢٠٠٢م بإبرام عقود بيع (عدد ٤٩ عقد) وأخرى عقود إيجار مقرون بالبيع (عدد ٣٦ عقد) لمباتي الشاليهات التابعة للشركة وقد تبين لاحقاً أن هذه العقود غير جائزة شرعاً ، وحيث تم رفع دعاوي على الشركة من منتفعين (عدد إثنين) وحكمت المحكمة للشركة بإيجار المثل مع إلزامها برد باقي قيمة العقد ، وعليه رأت الشركة أنه في حالة مطالبته برد المبالغ التي استلمتها بناءً على عقود البيع وعقود الإيجار المقرون بالبيع فإن الشركة ستلتزم برد تلك المبالغ بعد خصم إيجار المثل ، وبناءً عليه فإن الإلتزامات المقدرة التي قد تترتب على الشركة في حالة مطالبته برد المبالغ التي استلمتها بعد خصم إيجار المثل في ٢٠١٣/١٢/٣١م هي مبلغ #٢٠,٦٢٥ ريال حيث جرى التوقف عن احتساب الإلتزام المحتمل عندما يتساوي إيجار المثل مع المبلغ المسدد عن كل عميل على حدى ، كما أنه لا توجد دعاوى أخرى قائمة حالياً على الشركة بهذا الخصوص ، علماً بأن الشركة قامت بعد عام ٢٠٠٢م باستخدام صيغة عقود بيع منفعة (عدد ٢٣ عقد) لمنح حقوق الانتفاع بالشاليهات لمن يرغب في ذلك .

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

١٩-١: خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم ، تقوم إدارة الشركة بمتابعة التحصيل من العملاء وتعد خطط لتحصيل كافة الديون المتعثرة وقد قامت إدارة الشركة بتكوين المخصص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها .

١٩-٢: خطر الأعمال :

هي المخاطر المرتبطة بالنشاط الرئيسي الذي تعمل فيه الشركة وكما ورد بالإيضاح رقم (١) فإن نشاط الشركة حالياً يقتصر على منتج شاطيء النخيل مقام على أرض مؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة ٤٠ سنة تنتهي في ٢٣/٥/٢٠٢٨م دون وجود تحديد بالعقد لامكانية تجديد الإيجار .

وعليه فإن عدم تجديد التعاقد يمثل خطراً على أعمال الشركة وقد بدأت الشركة البحث عن تنويع نشاطها من خلال شراء عقار بمدينة الخبر لدعم نشاط الخدمات السياحية .

٢٠- الأرقام المقارنة :

تم تعديل الأرقام المقارنة لتستقيم مع متطلبات إعداد القوائم المالية لهذا العام .