

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير فحص مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٤

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

٦

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة

٩ - ٧

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

هاتف +٩٦٦ (٣) ٨٨٧٣٩٣٧

فاكس +٩٦٦ (٣) ٨٨٧٣٩٣١

هاتف : ٨٨٧٥٣٣٣ (+٩٦٦)

فاكس : ٨٨٧٥٣٣٣ (+٩٦٦) تحويلة ١٠٨

www.deloitte.com

تقرير فحص مراجعى الحسابات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمين
شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
الخبر، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ايس العربية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم الأولية الموجزة لعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ المعتبرة جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وتم إعدادها من قبلهم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح ٢ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة ، بدأت الشركة بمزاولة اعمال التأمين في ١ فبراير ٢٠١٠ . كما ان الشركة في مرحلة تحويل المحفظة التأمينية وصافي الموجودات العائدة لشركة ايس العربية للتأمين ش.م.ب (مقلة) والشركة الدولية للتأمين (شركة مقلة معفاة) الى الشركة بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٩ . هذا ونظراً لعدم اكمال عملية تحويل محفظة التأمين. لم تقم الإدارة بإعداد قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لعمليات التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة عمليات التأمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المرفقة غير كاملة كما أن أثر عدم إدراج عمليات التأمين المتعلقة بذلك التاريخ . وعليه فإن القوائم المالية الأولية الموجزة غير غير كاملة كما أن أثر عدم إدراج عمليات التأمين المتعلقة بمحفظة التأمين المراد تحويلها وعمليات التأمين التي تمت خلال ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة يمكن ان يكون جوهرياً .

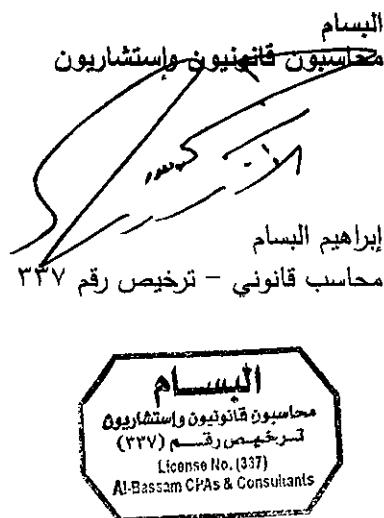
تقرير فحص مراجع الحسابات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)

نتائج الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، وفيما عدا تأثيرات عدم إعداد القوائم المالية لعمليات التأمين كما هو موضح في فقرة الملحوظات أعلاه ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) .

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه إلى أن القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية الأولية ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") وليس وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



٧ جمادى الأول ١٤٣٢
١١ أبريل ٢٠١١ م

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢



شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموجزة
كما في ٢١ مارس ٢٠١١

٢٠١١ مارس ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(بالريالات السعودية)

(مدقة) (غير مدقة)

إيضاح

		موجودات المساهمين
٧٦,٩٧٢,٩٨٥	٧٧,٠٤٤,٨١٦	نقد وما في حكمه
٩٨,٣٤١	١٢٧,٢٣٣	ذمم مدينة أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة نظامية
٢,٤٣٢,٠٧٨	٢,٤٣٢,٠٧٨	إستثمار في شركة
١,٦٣٤,٧٧٥	١,٦٣٤,٧٧٥	برنامج حاسب آلي قيد التطوير
<u>٩١,١٣٨,١٧٩</u>	<u>٩١,٢٣٨,٩٠٢</u>	<u>مجموع موجودات المساهمين</u>
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢,٦٧٥,٧٨٧	٣,٠١٥,٨٩٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١,٩٠٣,٧١٤	٢,٣٤٣,٤٧٩	مستحق لعمليات التأمين
<u>٤,٥٧٩,٥٠١</u>	<u>٥,٣٥٩,٣٧١</u>	<u>مجموع مطلوبات المساهمين</u>
		حقوق المساهمين
		رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر متراكمة
<u>(١٣,٤٤١,٣٢٢)</u>	<u>(١٤,١٢٠,٤٦٩)</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>٨٦,٥٥٨,٦٧٨</u>	<u>٨٥,٨٧٩,٥٣١</u>	
<u>٩١,١٣٨,١٧٩</u>	<u>٩١,٢٣٨,٩٠٢</u>	<u>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</u>

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١١
(بالريالات السعودية)

(غير مدقة)

ايضاح

٣٤,٦١٧	٨٨,٢٤٣
<hr/>	<hr/>
(٦٣٧,٣٤٣)	(٤٠٧,٨٨٧)

(٦٠٢,٧٢٦) (٣١٩,٦٤٤)

ايرادات
ايرادات عمولات

تكليف ومصاريف

مصاريف عمومية وادارية
مجموع تكاليف ومصاريف

-	(٣٥٩,٥٠٣)
<hr/>	<hr/>
(٦٠٢,٧٢٦)	(٦٧٩,١٤٧)

صافي خسارة الفترة

مصروفات شاملة أخرى
الزكاة
إجمالي خسارة الفترة الشاملة

(٠٠٦)	(٠٠٠٣)
<hr/>	<hr/>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

خسارة السهم للفترة
متوسط عدد الاسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
			بالريالات السعودية
٩٠,٤٢٩,١٧٥	(٩,٥٧٠,٨٢٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
(٦٠٢,٧٢٦)	(٦٠٢,٧٢٦)	-	صافي خسارة الفترة الشاملة
<u>٨٩,٨٢٦,٤٤٩</u>	<u>(١٠,١٧٣,٥٥١)</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٠</u>
٨٦,٥٥٨,٦٧٨	(١٣,٤٤١,٣٢٢)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٦٧٩,١٤٧)	(٦٧٩,١٤٧)	-	صافي خسارة الفترة الشاملة
<u>٨٥,٨٧٩,٥٣١</u>	<u>(١٤,١٢٠,٤٦٩)</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١١</u>

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 ٣١ مارس ٢٠١١
 (بالريالات السعودية)
 (غير مدقة) (غير مدقة)

 العمليات التشغيل		
(٦٠٢,٧٢٦)	(٣١٩,٦٤٤)	صافي خسارة الفترة

 التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
(٢٥,٠٣٣)	(٢٨,٨٩٢)	ذمم مدينة أخرى
(٥٢٧,٩٥٩)	-	مستحق من طرف ذو علاقة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	وديعة نظامية
(٨,٩٥٠,٧٦٦)	(١٩,٣٩٨)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	٤٣٩,٧٦٥	مستحق لعمليات التأمين
(٢٠,١٠٦,٤٨٤)	٧١,٨٣١	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

 العمليات الاستثمار		
(٢٤,٠٩٩)	-	إضافة برنامج حاسب آلي قيد التطوير
(٢٤,٠٩٩)	-	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

 صافي التغير في نقد وما في حكمه		
(٢٠,١٣٠,٥٨٣)	٧١,٨٣١	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٩٧,٦٢٩,٦٠٠	٧٦,٩٧٢,٩٨٥	نقد وما في حكمه، ٣١ مارس
٧٧,٤٩٩,٠١٧	٧٧,٠٤٤,٨١٦	



شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

- ١ - التنظيم والعمليات

إن شركة ايس العربية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ الموافق (٢١ يوليو ٢٠٠٩) تحت رقم ٢٠٥٠٦٦٠٢٩ والذي تم تعديله لاحقاً إلى رقم ٢٠٥١٠٤٣٤٣١ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٣١ هـ الموافق (٢١ يوليو ٢٠١٠) وال الصادر في الخبر بالمملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني بكافة أنواعه بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية والأنظمة والقواعد السارية في المملكة العربية السعودية. في ٢١ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (٨ ديسمبر ٢٠٠٩)، إستلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية .

إن مركز العمل الرئيسي للشركة هو مدينة الخبر، المملكة العربية السعودية.

- ٢ - إتفاقية شراء الأصول وتحويل محفظة التأمين

بدأت الشركة أعمال التأمين في ١ فبراير ٢٠١٠ . نمت الموافقة في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية الذي عقد في ٢٢ مايو ٢٠١٠ ، على تحويل المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة ايس العربية للتأمين ش.م.ب (مقللة) والشركة الدولية للتأمين (مقللة معفاة) بعد استكمال الإجراءات المطلوبة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بموجب الخطاب الموجه للشركة.

إن الشركة حالياً في صدد تحويل المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة ايس العربية للتأمين ش.م.ب (مقللة) والشركة الدولية للتأمين (مقللة معفاة) إلى الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ . هذا ونظراً لعدم اكتمال عملية تحويل المحفظة وصافي الأصول ، لم تقم الإدارة بإعداد قائمة المركز المالي الأولية لعمليات التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، وقائمة عمليات التأمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لعمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ونتيجة لعدم إدراج العمليات الخاصة بالمحفظة التأمينية المتوقع تحويلها وعمليات التأمين التي تمت خلال عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ، فمن المحتمل أن يكون لذلك تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

- ٣ - ملخص لاهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

في رأي الشركة، وفيما عدا التأثيرات المحتملة لعدم تضمين عمليات التأمين كما هو مبين في إيضاح (٢) ، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كل التعديلات، بما في ذلك التعديلات العادلة المتكررة، الضرورية لعرض نتائج العمليات بعدل للفترة الأولية المعروضة. إن نتائج الشركة للفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

تنماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية المدققة للفترة منذ التأسيس (٤ يونيو ٢٠٠٩) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية.

- ٤ - وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحفظ بها وفقاً للائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

- ٥ - رأس المال

إن رأس المال للشركة المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في نهاية الفترة وهو مقسم إلى ١٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

- ٦ - الإفصاح القطاعي

حيث أن الشركة لم تفصح عن قوائم عمليات التأمين كما هو مبين في إيضاح ٢ ، لا توجد عمليات تتطلب تصنيفها على أساس قطاعي.

- ٧ - خسارة السهم

يتم إحتساب خسارة السهم للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة قبل المصروفات الشاملة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١

- ٨ - التوزيع الجغرافي

ان كل موجودات ومطلوبات المساهمين تقع في المملكة العربية السعودية.

- ٩ - معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والتي تمت خلال الفترة :

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠ مارس ٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ مارس ٣١	طبيعة المعاملة	جهة العلاقة
٤٨٧,٣٠٧	-	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة ايس العربية للتأمين ش.م.ب.م
-	٣١,٢٥٠	مكافأة وبدلات حضور اجتماعات	مجلس المديرين

- ١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١١.