

شركة المشروعات السياحية - شمس
التقارير المالية الأولية
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ م



شركة المشروعات السياحية - شمس

التقارير المالية الأولية وتقارير مراقب الحسابات

في ٣١/١٢/٢٠١٥ م

فهرس المحتويات

البيان

رقم الصفحة

—	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المراكز المالية
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٥ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

REF :

DATE :

الرقم

التاريخ

**تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية**

السادة / مساهمي شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة المشروعات السياحية (شمس) كما هي عليه في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغير في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية .

وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لشركة المشروعات السياحية (شمس) لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الرياض في ٢٠١٦/١/١١

مكتب العبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

المحاسب

محمد بن صالح العبيلان

قييد سجل المحاسبين

القانونيين ٢٥٦



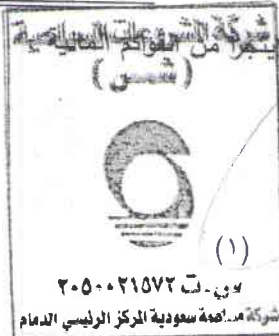
شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ (مدققة) ريال	٢٠١٥ (غير مدققة) ريال	إيضاح	بيان
٣٨,١٥٨,١١٩	٣٤,٣٦٨,٠٣٥		أصول متداولة
٤,٥٥٧,٥٤٤	٥,٩١٤,٢٢٠	(٣)	نقد لدى البنوك و الصندوق
٥,٢١٨,٠٨١	٣,٦٨٠,٣٣٤		ذمم مدينة - صافي
٤٧,٩٣٣,٧٤٤	٤٣,٩٦٢,٥٨٩		حسابات مدينة أخرى - صافي
			إجمالي الأصول المتداولة
٣٤٢,٧٦٢	١٩٧,٠٨٨		الإلتزامات المتداولة
٤٦٢,٧٣٨	٢٩٠,٤٢٣		ذمم دائنة
٩٥٥,٨٠٨	٢,١٤٥,٠٢٦		أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة
١٠,٤٣٢,٧٥٠	٩,٧٥١,٢٦٦	(٤)	أرصدة دائنة متنوعة
١٢,١٩٤,٠٥٨	١٢,٣٨٣,٨٠٣		مخصص الزكاة
٣٥,٧٣٩,٦٨٦	٣١,٥٧٨,٧٨٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٧,٨٠٩,٦٤٥	٥٩,٧٧٣,٢٨٢		رأس المال العامل
١,٤٣١,٥٢١	٥,٦٩٤,٣٧٣		أصول طويلة الأجل
٥٩,٢٤١,١٦٦	٦٥,٤٦٧,٦٥٥		الأصول الثابتة (بالصافي)
٩٤,٩٨٠,٨٥٢	٩٧,٠٤٦,٤٤١		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول طويلة الأجل
١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٣٢,٤٣٢		إجمالي الاستثمار
١,٤٧٦,٢٨٧	١,٥٣٢,٤٣٢		الالتزامات غير المتداولة
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٣,٠٠٧	٢,٦٢٣,٠٠٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(١٤,٩٦٦,٥٣١)	١٠,٦١٨,٤٤٢-		حقوق المساهمين
٤,٣٤٨,٠٨٩	٢,٠٠٩,٤٤٤		رأس المال
٩٣,٥٠٤,٥٦٥	٩٥,٥١٤,٠٠٩		إحتياطي نظامي
٩٤,٩٨٠,٨٥٢	٩٧,٠٤٦,٤٤١		(الخسائر) المبقة
			صافي ربح العام
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

رئيس الحسابات

ناجي الياس



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

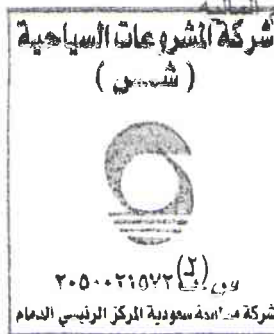
شركة المشروعات السياحية - شمس
قائمة الدخل الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

من بداية العام		من ١ أكتوبر		إيضاح
حتى ٣١ ديسمبر		حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال	ريال	ريال	ريال	
٢٠,٧٢٧,٩٩٣	٢٢,٥٤٨,٣١٣	٣,٣٨١,١٣٧	٤,٦٨٩,٨٠٧	
١٧٢,٣١٥ (٢-ط)	٨,٨١٩	-	٨,٨١٩	
٢٠,٩٠٠,٣٠٨	٢٢,٥٥٧,١٣٢	٣,٣٨١,١٣٧	٤,٦٩٨,٦٢٦	
-٦,٨٦٦,٠٠٤	(٦,٣١٥,٦٢٠)	(٢,٧٩٦,٣٧٨)	(١,٣٨٩,٤٩٧)	
١٤,٠٣٤,٣٠٤	١٦,٢٤١,٥١٢	٥٨٤,٧٥٩	٣,٣٠٩,١٢٩	
-١,٥٥١,٥٢٩	(١,٢٦٤,٠٥٢)	(٤٥٨,٩٠٧)	(٣٦٥,٤٩٥)	
-٥,٨٣٩,٩٣٠	(٤,٧٤٨,٧٧٨)	(١,٨٧٨,٧٣٨)	(١,٢٥٥,٢٢٤)	
-٤,٦٢٣,٩٩٥	(٤,٩٠٥,٦٢٩)	(١,٢٦٩,٦٣٢)	(١,٢٧٥,٩٢٠)	
-١٢,٠١٥,٤٥٤	(١٠,٩١٨,٤٥٩)	(٣,٦٠٧,٢٧٧)	(٢,٨٩٦,٦٣٩)	
٢,٠١٨,٨٥٠	٥,٣٢٣,٠٥٣	(٣,٠٢٢,٥١٨)	٤١٢,٤٩٠	
.	٤٣,٥٢٢	-	-	
١,١٥٢,٣٦٧	٧٥٨,٥٥٤	١,٠٩٠,١٦٣	٧٣١,٠٤٤	
٣,١٧١,٢١٧	٦,١٢٥,١٢٩	(١,٩٣٢,٣٥٥)	١,١٤٣,٥٣٤	
-١,١٦١,٧٧٣ (٤)	(١,٢٩٣,٩١٩)	(٥١٦,٧٧٣)	(٦٩٣,٩١٩)	
٢,٠٠٩,٤٤٤	٤,٨٣١,٢١٠	(٢,٤٤٩,١٢٨)	٤٤٩,٦١٥	
٠.٢٠	٠.٥٢	٠.٣٠-	٠.٠٤	
٠.٢٠	٠.٤٨	٠.٢٤-	٠.٠٤	

بيان

إيرادات التأجير والخدمات
إجمالي الربح المحقق من مبيعات أقساط
إجمالي إيرادات النشاط
مصاريف التأجير والخدمات
إجمالي الربح المحقق
المصروفات من العمليات الرئيسية
مصاريف تسويقية
مصاريف عمومية وإدارية
استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات
مصاريف ربح النشاط
أرباح بيع أصول ثابتة
إيرادات أخرى
مصاريف الربح قبل الزكاة
خصم الزكاة
مصاريف ربح الفترة
ربحية السهم من النشاط
مصاريف ربحية السهم

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس الحسابات

ناجي الناصر

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة المشروعات السياحية - شمس
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بيان

من بداية العام إلى ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
ريال	ريال	ريال
٢,٠٠٩,٤٤٤	٤,٨٣١,٢١٠	
٤,٦٢٣,٩٩٥	٤,٩٠٥,٦٢٩	
-	(٤٣,٥٢٢)	
(١,٠٢٢,٥٣٦)	(٧,٠٧٠)	
١,٥٣٧,٧٤٧	(٣,٩٢٧,٥٨٤)	
١,٠٤٣,٥٤٤	٢٢٥,٩٩٨	
(١٧٢,٣١٥)	(٨,٨١٩)	
(٩٥٩,٤٧٩)	(٦١٦,١٩٨)	
٧,٠٦٠,٤٠٠	٥,٣٥٩,٦٤٤	
(٦,٥٨٧,٦٣٢)	(٣,٣١٤,٤٤٦)	
-	٥٢,٠٠٠	
(٤,٢٦٢,٨٥٢)	(١,٤٣١,٥٢١)	
(١٠,٨٥٠,٤٨٤)	(٤,٦٩٣,٩٦٧)	
(٣,٧٩٠,٠٨٤)	٦٦٥,٦٧٧	
٣٨,١٥٨,١١٩	٣٧,٤٩٢,٤٤٢	
٣٤,٣٦٨,٠٣٥	٣٨,١٥٨,١١٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة بعد الزكاة الشرعية

استهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

ذمم مدينة

حسابات مدينة أخرى

ذمم وأرصدة دائنة متنوعة

أرباح مؤجلة عن مبيعات أقساط غير مسددة

الزيادة والنقص في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

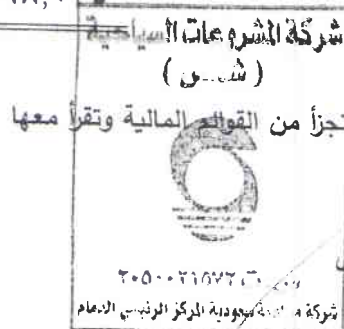
مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

صافي التدفقات النقدية

رصيد النقدية في أول العام

رصيد النقدية في آخر الفترة



رئيس الحسابات

ناجي الياس

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بيان	رأس المال	الاحتياطي النظامي	(خسائر) مبقاة	ارباح العام/الفترة	الاجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠١٤ م	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٣٩,٨٨٦	(٢٣,٧٧٠,٣٥٢)	٨,٨٠٣,٨٢١	٨٨,٦٧٣,٣٥٥
تحويل ارباح عام ٢٠١٣	-	-	٨,٨٠٣,٨٢١	(٨,٨٠٣,٨٢١)	-
صافي ربح العام	-	-	-	٤,٨٣١,٢١٠	٤,٨٣١,٢١٠
انحول للاحتياطي النظامي	-	٤٨٣,١٢١	-	(٤٨٣,١٢١)	-
الرصيد في ١/١/٢٠١٥ م (مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٣,٠٠٧	(١٤,٩٦٦,٥٣١)	٤,٣٤٨,٠٨٩	٩٣,٥٠٤,٥٦٥
تحويل ارباح عام ٢٠١٤	-	-	٤,٣٤٨,٠٨٩	(٤,٣٤٨,٠٨٩)	-
صافي ربح العام	-	-	-	٢,٠٠٩,٤٤٤	٢,٠٠٩,٤٤٤
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥ م (غير مدققة)	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٣,٠٠٧	(١٠,٦١٨,٤٤٢)	٢,٠٠٩,٤٤٤	٩٥,٥١٤,٠٠٩

الملاحظات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الحسابات

نلجي الياس

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي

عبد الحميد عبدالله الطريف

شركة لاشروعات السياحية
(ش.م.)



٢٥٥٠٠٢١٨٧٢٠٠٧

شركة لاشروعات السياحية للخدمات السياحية

شركة المشروعات السياحية (شمس)
شركة مساهمة سعودية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية الأولية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 .
- قامت الشركة بتأسيس فرع للشركة تحت اسم برج شمس للوحدات السكنية - فرع شركة المشروعات السياحية (شمس) سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٩٤٩٠ وتاريخ ١٤٣٣/٨/٧هـ صادر من الدمام .
- 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 (كبانن) 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 ١/١/١٤١٠هـ الموافق ٣/٨/١٩٨٩م وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٤٩هـ الموافق ٢٣/٥/٢٠٢٨م 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 مخصصاً 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 مخصوماً 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 الإلزام .

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 أقساط غير مسددة) .

تثبت المبيعات بالتقسيط من واقع العقود بتاريخ البيع ويتم تأجيل مجمّل 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 مقدّمة .

٣- إيرادات عقود بيع مقدّمة

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

ي- 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وطبقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل .

٣- ذمم مدينة (بالصافي)

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال	ريال
٦,١٠٧,٦٨٤	٧,١٣٠,٢٢٠
(١,٥٥٠,١٤٠)	(١,٢١٦,٠٠٠)
٤,٥٥٧,٥٤٤	٥,٩١٤,٢٢٠

بيان

إجمالي العملاء

يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الرصيد

٤- مخصص الزكاة

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال	ريال
١٠,٣٣٠,٤٠٨	١٠,٤٣٢,٧٥٠
١,٢٩٣,٩١٩	١,١٦١,٧٧٣
—	(٥٩٨,٥٢٣)
(١,١٩١,٥٧٧)	(١,٢٤٤,٧٣٤)
١٠,٤٣٢,٧٥٠	٩,٧٥١,٢٦٦

بيان

الرصيد في بداية العام

المخصص المكون للفترة

تسوية مخصص الزكاة

المسدد خلال الفترة

الرصيد

الموقف الزكوي

— قدمت الشركة الإقرار الزكوي للأعوام ٢٠١١م ، ٢٠١٢م ، ٢٠١٣م ، ٢٠١٤م وسددت المستحق عليها ولم يصدر لها شهادات وصدر لها خطاب تسهيل رقم (١٠٤/١٣٠٥) من قبل مصلحة الزكاة والدخل لتمكين الشركة من إنهاء معاملاتها لدى الجهات الحكومية ويسري مفعوله حتى ٢٠١٤/٤/٣٠م

— تسلمت الشركة الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى عام ٢٠١٠م وترتب عليه وجود فروقاً مستحقة على الشركة بمبلغ (٧,٩٢٨,٨٩٥) ريال ، وقامت إدارة الشركة بالاعتراض على هذا الربط وقد ورد من مصلحة الزكاة والدخل ربطهم المعدل في عام ٢٠١٥ بمبلغ (٦,٨٢٩,٧٤٣) ريال وقدمت الشركة اعتراضها على الربط المعدل المقدم من مصلحة الزكاة والدخل وتم تعديل جزء من قيمة المخصص السابق تكوينه إلى حين انتهاء الشركة من دراسة كافة الربوط الزكوية للشركة .

أظهر الربط الزكوي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٦م حتى عام ١٩٩٨م وجود فروقاً مستحقة على الشركة مقدارها (٢٨٨٣٩٨٧) ريال سددت الشركة من هذا مبلغ (٩٨٩٩٧٩) ريال و اعترضت على الباقي المبلغ و مقداره (١,٨٩٤,٠٠٨) ريال و قد ردت مصلحة الزكاة والدخل بقبول اعتراض الشركة بحسم قيمة (٧٣٧,٥٨٦) ريال وطالبت الشركة بسداد مبلغ (١,١٥٦,٤٢٢) ريال تم إدراجها ضمن مخصص الزكاة لعام ٢٠١٢م .

٥- 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 ١٤٣٢/٣/١٩ 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 ، 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 وعرض 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 ، وباجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٢/١٥٢ و تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٠م قرر المجلس تعيين بنك الاستثمار كابيتال مستشاراً مالياً ومديراً للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية وقد إطلع المجلس في إجتماعه رقم ٢٠١٤/٤/١٥٤ و تاريخ ٢٠١٤/٤/٣٠م على العقود المقدمة عن طريق مدير الإكتتاب شركة كابيتال والمتعلقة بدراسة الجهالة فيما يخص المستشار القانوني والمستشار المالي وذلك حسب متطلبات هيئة السوق المالية وباشر بنك الاستثمار اعمال الفحص المرتبطة بعمله ومازالت الشركة تراجع متطلبات رأس المال مع المستشار المالي (شركة الإستثمار كابيتال) ، و تم رفع المشاريع المقترحة الى المستشار المالي و بانتظار تقييم المشاريع و الإعداد لدراسة نفى الجهالة بشكلها النهائي و تضمين التحديثات اللازمة وسيتم الإعلان عن اي تطورات في حينه .

٦- نتائج الاعمال الأولية

إن نتائج الاعمال الأولية للقوائم المالية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة الاعمال السنوية المتوقعة للشركة .