

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفتري الثلاثة والتسعة أشهر

المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

صفحة

١	تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ، وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ٩ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان 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 والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه




جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٨ ذوالحجة ١٤٣٥هـ

الموافق : ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤م



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

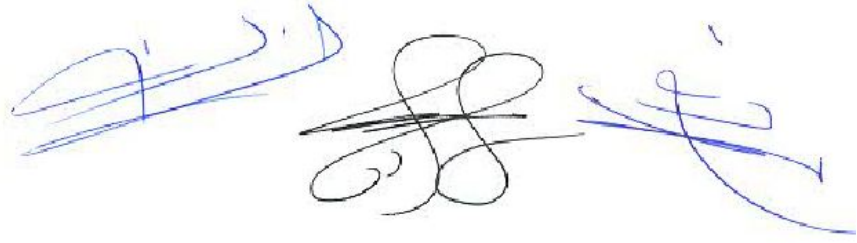
كما في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,٩٥٢,١٧٩	٢١,١٣٦,١٥٦		الموجودات المتداولة
٥,٨٩٩,٥٩٨	-		نقد ونقد مماثل
٢٦,٤٢٣,١٢٩	٢٢,١٦٦,٣٩٤	٤	إستثمارات مربحة
٢٢,٧١٧,٠٢٦	٥١,٨٨٠,٨٢٤	٥	ذمم مدينة
٧,٤٥٩,٢٨١	٧,٥٤٧,١٦٠		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١٠,٣٨١,٩١٧	٩,١٣٣,٤١٦		قطع غيار للألات والمعدات
١١٢,٨٣٣,١٤٠	١٢٩,٨٦٣,٩٥٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٦,٨٩٥,٠٥٥	٩٥,٦٤٥,٧٣٦	٦	الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٢٨,٦٧٢	٨,٢١٢,١١٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٢٣,١٠٦	١,٢٩٣,٦١٨		مشروعات تحت التنفيذ
٩٩,٨٥٦,٨٣٤	١٠٥,٢٥١,٤٧١		موجودات غير ملموسة
٢١٢,٦٨٩,٩٧٤	٢٣٧,١١٥,٤٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤,٠٢٠,٠٠٠	٥,٧٤٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٦١٨,٧٨٢	١٥,٢٩٥,٦٧١		ذمم دائنة
٨,٣٩٥,٥٥١	٥,٨٧٦,٥٣٥		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٢,٦٦٧	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,٨٥٠,٠٠٠	٢,٠١٢,٠٥١		مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٠٧٠,٤٣٢	٢٤,٢٠٦,٩٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٠٧,٠٠٠	١٦,٨٨٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٥,٧٢٩,٨١٥	٦,٢٨٧,١١٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٣٦,٨١٥	٢٣,١٧٤,١١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٢٠٧,٢٤٨	٥٧,٢٨١,٠٣٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠,١٥٨,٠٢٠	١٢,٦١٨,١٨٧		إحتياطي نظامي
٤٣,٢٢٤,٧٠٦	٥٢,١١٦,٧٠٠		أرباح مبقاة
١٦٨,٢٨٢,٧٢٦	١٧٩,٧٣٤,٢٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٢١٢,٦٨٩,٩٧٤	٢٣٧,١١٥,٤٢١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
١٦٥,٥٩٣,٧٤٩	١٤٤,٦٤٥,٦٦٨	٥٢,٠٠١,٨٨٦	٥٠,٤٨٩,٣٨٥	صافي المبيعات
(١٣١,٤١٤,٤٤٣)	(١١١,٥٣٨,٠٦٢)	(٤٠,٩٧٩,٤٨٩)	(٤٠,٣٣٩,٣٧٨)	تكلفة المبيعات
٣٤,١٧٩,٣٠٦	٣٣,١٠٧,٦٠٦	١١,٠٢٣,٣٩٧	١٠,١٤٢,٠٠٧	مجمل الدخل
(٥,٩٢٣,٧٣٥)	(٥,٥٣٧,٤٦١)	(٣,٢٧٩,٨٤١)	(١,٦٨٩,٠٧٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٦٩٨,٣٠١)	(٦,٧٩٠,١٣٩)	(٣,١٧٤,٧٦٥)	(٢,٢٥٢,٤٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١,٥٥٧,٢٧٠	٢٠,٧٨٠,٠١٦	٦,٥٦٧,٧٩١	٦,٢٠٠,٤٨٠	الدخل من التشغيل
٥٢٨,٥٢١	٥٤٤,٥٧٦	٥١٠,٦٠٥	٢٨,٦١٩	إيرادات / (مصروفات) أخرى بالصافي
(٤٨٧,٠٢١)	(٥٤٨,١٦١)	(١٩٩,١٧٧)	(٢٣٢,٠٥٤)	مصروفات تمويلية
٢١,٥٩٨,٧٦٠	٢٠,٧٧٦,٤٢١	٦,٨٧٩,٢١٩	٦,٠٠٧,٠٤٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٣١٣,٤١٧)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,١١٣,٤١٧)	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٩,٢٨٥,٣٤٣	١٨,٧٧٦,٤٢١	٥,٧٦٥,٨٠٢	٥,٣٠٧,٠٤٥	صافي الدخل
				ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
١,٨٧	١,٨١	٠,٥٧	٠,٥٤	الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,١٩)	(٠,١٨)	(٠,٠٧)	(٠,٠٨)	الأعمال المستمرة الفرعية
١,٦٨	١,٦٣	٠,٥٠	٠,٤٦	صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
٢١,٥٩٨,٧٦٠	٢٠,٧٧٦,٤٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٢٢,٨٤٨	٢٢٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٦٧,٠١٨)	-	مخصص مخزون راسد وبطلء الحركة
٦,٧٧٣,٩٤٠	٧,٢٧٦,٦١٠	إستهلاك وأطفاء
٣,١٩٩	-	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩,١٩٦)	(٢٤,٧٨٣)	أرباح استثمار
١٤٨,٢٠٣	٥٦٤,٠٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) / (النقص) في الموجودات التشغيلية
(٤,٦٥١,٤٦٣)	٢,٠٤١,٣١٤	ذمم مدينة
(١,٥٩٩,٣٢٩)	(١٧,٣٦٤,٩١٠)	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
٢٧,٤٧٣	٤,١٣٢,٠١٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		الزيادة) / (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٢,٩٧٧,١٣٤)	٩,٧٣٢,٩١٦	ذمم دائنة
(٢,٢٠٨,٠٣٠)	(١,٨٦٨,١٤٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٢٧٩,٢٥٢	٢٦,٤٩٠,٥١١	النقد من التشغيل
(٢,٩٩٤,٣٨٢)	(٢,٨٦١,٤٠٨)	الزكاة الشرعية المدفوعة
١٣,٢٨٤,٨٧١	٢٣,٦٢٩,١٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٢٣٨,٨٥٨)	(٨,٢٣١,٢٥٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
-	٥,٩٥٢,٢٤٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٢٣٨,٨٥٨)	(٢,٢٧٧,٩١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٢٠١,٠٠٠)	٤,٣٥٠,٠٠٠	صافي حركة القروض
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٠١,٣٠٢)	(١١,٥٠٣,٤٣٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٢٥٢,٣٠٢)	(٨,٨٠٣,٤٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩,٣٠٦,٢٨٩)	١٢,٥٤٧,٧٥٤	صافي الزيادة) / (النقص) في النقد والنقد المماثل
٣٩,٢٥٨,٤٦٨	١٨,٥٨٨,٤٠٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٩,٩٥٢,١٧٩	٣١,١٣٦,١٥٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	٢٦,٤١٦,٣٦٨	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧٥٠,٠٠٠	تكاليف القروض (أصول غير ملموسة) عند سحبها

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فييكو" ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ١٤١١/١٢/٠٤هـ. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٩٢٥ بتاريخ ١٤١١/١١/٢٩هـ، ويعمل مصنع الشركة بموجب الترخيص الصناعي رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٤١٠/١١/١٢هـ وتوسعته رقم (٣١٧٢) وتاريخ ١٤١٠/١٠/٢٢هـ.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي اثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنة للاستخدامات الشاقة لتعبئة وتغليف للمنتجات الصناعية والزراعية المحلية وتسويقها داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي، ويتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية.

بدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢. ملخص أهم السياسات المحاسبية

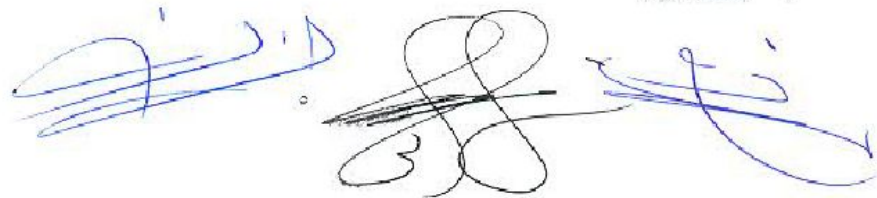
يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات دورياً، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراسات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية هي كما يلي:

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات.
- مخصص ائديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصصات المخزون بطيء الحركة والمعيب.
- المستحقات.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

النقد والتقد المماثل

يتضمن النقد والتقد المماثل النقدي بالبنوك والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع ناقصاً تكلفة البيع . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع .

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة . يتم إثبات قطع الغيار الإستراتيجية للألات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية . نفقات اصلاح وصيانة الأصول يتم تحميلها على المصروفات ، بينما يتم رسملة التحسينات . ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على مدى العمر الاقتصادي لهذه التحسينات أو مدة الإيجار أيهما أقصر . يتم استهلاك خط اكياس الأسمنت البلاستيكية على أساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدره انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الاستهلاكات لباقي الممتلكات والألات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة استهلاك الممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

النسبة	مباني
٪٢.٢٢	الأت ومعدات
٪٨.٥	سيارات
٪٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١٠ - ٪٢٥	

مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ تكلفه المواد الخام، والعمالة وجميع النفقات العامة المرتبطة وذات الصلة ببناء وشراء الألات والمعدات اللازمة لتوسعة مصنع الشركة ، وعند الإكمال، يتم نقل التكلفة إلى بند ممتلكات وألات ومعدات .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (هيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة تمثل رسوم ومصاريف قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تم سدادها مقدماً ويجرى استهلاكها على مدى فترة القروض .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم ما إذا كان هناك أي دليل أو مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

القروض

يتم تسجيل مبلغ الإقتراض مبدئياً بإجمالي المبلغ المحصل من القرض، ويتم قياسه في الفترات التالية وفقاً للتكلفة المعدلة باستخدام طريقة العائد الفعلي. أي فروقات بين المبلغ المحصل والمسدد يتم اثباتها في قائمة الدخل الأولية على مدى عمر القرض.

تكاليف الإقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات (بما فيها مشروعات تحت التنفيذ) يتم رسميتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للاستخدام للقرض المخصص له . تظهر العمولة المتعلقة بالقروض ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل ، إلا إذا كان لدى الشركة حق في تأجيل سداد بعض التزامات القروض لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ المركز المالي ، عندئذ تدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويحق للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عند بلوغه ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة المواد الخام ، العمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى (متضمنة الإهلاكات) والمتعلقة بالبضاعة المباعة .

المصروفات

تشمل مصاريف البيع والتوزيع الرواتب وما في حكمها المتعلقة بإدارة المبيعات وكذلك جميع المصاريف المتعلقة بالنقل.

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التي لم تدخل ضمن تكلفة المبيعات أو مصاريف البيع والتوزيع.

العملات الأجنبية

تسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٣. تسويات عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة ونتائج أعمالها الأولية. إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

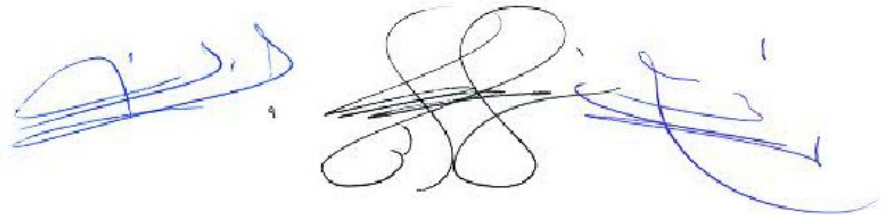
كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٩٥٠,٤٢٨	٣٥,٠٨١,١٩٣	٤. ذمم مدينة
(٢,٥٢٧,٣٩٩)	(٢,٩١٤,٧٩٩)	عملاء
٣٦,٤٢٣,١٢٩	٣٢,١٦٦,٣٩٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٤٠,٩٢٩	٢٦,٨٢٥,٨٥١	٥. مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١١,٨١٢,٥٨٣	١٥,٩٠٢,٧٥٧	مواد خام
٤,٣٩٤,٩٣٦	٥,٣٠١,٦٨٣	أعمال تحت التنفيذ
٢,٧٤٦,٣٧٧	٤,٩١٩,٣٢٢	إنتاج تام
٢٣,٧٩٥,٨٢٥	٥٢,٩٥٩,٦١٣	أخرى
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(١,٠٧٨,٧٨٩)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومعيب
٢٢,٧١٧,٠٣٦	٥١,٨٨٠,٨٢٤	

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦٨٨,٩٠٥	١٦,٦٧٥,٢٦٢	٦. ممتلكات وآلات ومعدات
٥٨,٨٤٣,٦٠٩	٧٦,٧٩٧,٨١٤	مباني
٧٨١,٤٥٦	٧٩٥,١٠٤	آلات ومعدات
١,٥٨١,٠٨٥	١,٣٧٧,٥٥٦	سيارات
٧٦,٨٩٥,٠٥٥	٩٥,٦٤٥,٧٣٦	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

٦.٦ أكملت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م أعمال إنشاء المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ إجمالي قدره ٧,٩٩٥ مليون ريال وما تزال في انتظار الحصول على شهادة اعتماد من مكتب هندسي لتقوم بعد ذلك بإعادة تصنيفه ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧٢٨,٠٠٠	١٧,٥٢٧,٠٠٠	٧. قروض
١,٣٧٩,٠٠٠	٩,١٣٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
(٣,٤٨٠,٠٠٠)	(٤,٠٢٠,٠٠٠)	المسحوب خلال الفترة
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٣٧,٠٠٠	المسدد
(٤,٠٢٠,٠٠٠)	(٥,٧٤٠,٠٠٠)	إجمالي القروض القائمة
١٣,٥٠٧,٠٠٠	١٦,٨٨٧,٠٠٠	أقساط متداولة
		أقساط طويلة الأجل



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (هيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م توزيعات أرباح قدرها ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (٢٠١٣م : مبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م) تعادل ١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م : ١ ريال سعودي للسهم).

كما دفعت خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١.٦٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (٢٠١٣م : مبلغ ١.٥٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م).

بلغت قوزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٧م مبلغا وقدره ٥.١٨٢.٦٦٧ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغا وقدره ٢.٤٢٢ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١.٣٠٢ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤م.