

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة  
(سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم) - شركة ذات مسؤولية محدودة (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عبد الرحمن السليمان  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٨٤)

الرياض : ٩ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ  
(٤ سبتمبر ٢٠١٤)



شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الاغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٢٦,٦٦٢	٥٧٢,٦٦٩	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٤٦,٠١٢	٧١٥,٣٢٠	٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦٤٨,٦٤٣	٣٩٠,٢٦١	٥	بضاعة
-	٤٦١,٨٠٧	٦	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة
٢,٠٢١,٣١٧	٢,١٤٠,٠٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٩٨٧,٩٦٥	٧,٣٨٦,٤٢٠	٧	ممتلكات ومعدات
٧,٠٠٩,٢٨٢	٩,٥٢٦,٤٧٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
٥٢٢,٤٢٩	١,٠٥٧,٤٤٧	٨	مصاريف مستحقة الدفع و اخري
٣٧,٤٧٢	-	٩	زكاة مستحقة
٤٠٣,٦٤٣	٨,١٤١,٥٨٨	٦	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
٩٦٣,٥٤٤	٩,١٩٩,٠٣٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٧٩٠,١٥١	-		قرض من طرف ذو علاقة
١٥٥,٥٨٧	٢٢٧,٤٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٩٤٥,٧٣٨	٢٢٧,٤٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٠٩,٢٨٢	٩,٤٢٦,٤٧٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		إجمالي حقوق الشركاء
٧,٠٠٩,٢٨٢	٩,٥٢٦,٤٧٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٩٣٦,٨٧٥	١٢,٦٤٦,٩١٣		المبيعات
(٣,٨٤١,٤٩٥)	(٧,٧٤٧,٨٦٨)		تكلفة المبيعات
(٩٠٤,٦٢٠)	٤,٨٩٩,٠٤٥		إجمالي الربح (الخسارة)
(٢,٥١٢,٩٧٠)	(٧,١٧٦,١٧٣)	١٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣٦,٦٨٨)	(١,٢٠٢,٩٦٦)	٧	استهلاك العام
(٤,١٥٤,٢٧٨)	(٣,٤٨٠,٠٩٤)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٩٦,١٤٥	٣٦,٣٠٧		ايرادات أخرى، صافي
(٤,٠٥٨,١٣٣)	(٣,٤٤٣,٧٨٧)		الخسارة قبل الزكاة
(٣٧,٤٧٢)	-	٩	الزكاة
(٤,٠٩٥,٦٠٥)	(٣,٤٤٣,٧٨٧)		صافي خسارة السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
(٤,٠٥٨,١٣٣)	(٣,٤٤٣,٧٨٧)	الخسارة قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٧٣٦,٦٨٨	١,٢٠٢,٩٦٦	إستهلاك العام
١٥٥,٥٨٧	٧١,٨٥٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٣,١٦٥,٨٥٨)	(٢,١٦٨,٩٦٦)	
(٧٤٦,٠١٢)	٣٠,٦٩٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٤٨,٦٤٣)	٢٥٨,٣٨٢	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	(٤٦١,٨٠٧)	بضاعة
٥٢٢,٤٢٩	٥٣٥,٠١٨	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة
(٤,٠٣٨,٠٨٤)	(١,٨٠٦,٦٨١)	مصاريف مستحقة الدفع و اخرى
(٤,٩٣٦)	(٣٧,٤٧٢)	النقدية المستخدمة في العمليات
(٤,٠٤٣,٠٢٠)	(١,٨٤٤,١٥٣)	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
(٢,٩٧٣,٢١٨)	(٣,٦٠١,٤٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٧٣,٢١٨)	(٣,٦٠١,٤٢١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
٥,٧٩٠,١٥١	(٥,٧٩٠,١٥١)	(سداد) تحصيل قرض من جهة ذات علاقة
١,٧٤٢,١٧٨	١١,١٨١,٧٣٢	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
٧,٥٣٢,٣٢٩	٥,٣٩١,٥٨١	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٥١٦,٠٩١	(٥٣,٩٩٣)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١١٠,٥٧١	٦٢٦,٦٦٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٦٢٦,٦٦٢	٥٧٢,٦٦٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
٤,٠٩٥,٦٠٥	٣,٤٤٣,٧٨٧	المعاملات غير النقدية:
		خسائر تحملها الى الشركاء

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٤,٠٩٥,٦٠٥)	(٤,٠٩٥,٦٠٥)	-	صافي خسارة السنة
٤,٠٩٥,٦٠٥	٤,٠٩٥,٦٠٥	-	خسائر تحملها الشركاء
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٣,٤٤٣,٧٨٧)	(٣,٤٤٣,٧٨٧)	-	صافي خسارة السنة
٣,٤٤٣,٧٨٧	٣,٤٤٣,٧٨٧	-	خسائر تحملها الشركاء
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - النشاطات

١ - شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم) (الشركة) شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالمجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٠٧٧٩ وتاريخ ١٦ رجب ١٤٣١هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢م.

إقامة وتشغيل المطاعم والمقاهي وإقامة مراكز التدريب والتعليم وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء وإستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

ب - مطاعم محبوب لتقديم الوجبات ( فرع الشركة )، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤١٦٠٩ وتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٣هـ.

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة عقد شراء واستحواذ على كل من مطعم وقت العصير ومطعم بيت الكتاكيت بكل ما لهم وما عليهم من أصول والتزامات وأسماء مسجلة وعلامة تجارية. بناء عليه تم دمج حسابات المطاعم المستحوذ عليها ضمن حسابات الشركة كفروع لها. وجاري إنهاء الإجراءات النظامية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

البضاعة

تقوم البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تَمَمَة

الإخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

ج) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الإخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الزكاة

يجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

الإجراءات التشغيلية

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإجراءات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.



شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٤,٧٠٨	٣١١,٨٢٨	أرصدة لدى البنوك
٢٤٧,٩٦١	٣١٤,٨٣٤	نقد في الصندوق
٥٧٢,٦٦٩	٦٢٦,٦٦٢	

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٧,١٧٦	٢٢٠,٥٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٠,٣٥٧	٣٧,٧٩٩	ذمم موظفين
١٢٧,٧٨٧	٤٧٧,٦٨٥	مدينون تجاريون
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
٧١٥,٣٢٠	٧٤٦,٠١٢	

٥ - البضاعة

يمثل هذا البند مواد غذائية ومواد خام اولية تستخدم في المطاعم.

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٣	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦١,٨٠٧	-	مشتريات ومصاريف تشغيلية	جهات ذات علاقة
(٥,٧٩٠,١٥١)	٥,٧٩٠,١٥١	قرض	
١,٩٥٧,٧٩٤	٤٠٣,٦٤٣	تمويل رأس المال العامل	شركاء
٣,٤٤٣,٧٨٧	٤,٠٩٥,٦٠٥	خسائر تحملها الشركاء	

المبالغ المستحقة من / الي الجهات ذات العلاقة و الشركاء تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي.

٧ - الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :-

الإجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي	تحسينات علي مباني مستأجرة ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	برامج و اجهزة حاسب الي ريال سعودي	الأثاث والتركيبات ريال سعودي	الألات والمعدات ريال سعودي	
		٤ إلى ١٠ سنوات	السيارات	٤ إلى ١٠ سنوات	٤ إلى ١٠ سنوات	٤ إلى ١٠ سنوات	الممتلكات والمعدات
		٥ سنوات او مدة الايجار ايهما اقل	تحسينات علي مباني مستأجرة	٥ إلى ١٠ سنوات	٥ إلى ١٠ سنوات	٤ سنوات	إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :-
							الآت ومعدات
							الأثاث والتركيبات
							برامج و اجهزة حاسب الي
							<b>التكلفة :</b>
							في بداية السنة
							إضافات
							في نهاية السنة
							<b>الإستهلاك :</b>
							في بداية السنة
							للسنة
							في نهاية السنة
							<b>صافي القيمة الدفترية :</b>
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الاعمال التطويرية الغذائية المحدودة (سابقاً: شركة قوت لتطوير الأغذية والمطاعم)  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ - المصاريف المستحقة الدفع و الاخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٢,٤٢٩	٧٦٣,٧٨٩	مصاريف مستحقة الدفع
-	٢٩٣,٦٥٨	داننون اخرون
٥٢٢,٤٢٩	١,٠٥٧,٤٤٧	

٩ - الزكاة

المحملة للسنة

أ) تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية وفقاً للأساس التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,٧٩٠,١٥١	-	قرض من طرف ذو علاقة
١٥٥,٥٨٧	٢٢٧,٤٤٢	مكافئة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٩٩,٢٤٨	٨,١٤١,٥٨٨	مالغ مستحقة الي الشركاء
١٠,٥٤٤,٩٨٦	٨,٤٦٩,٠٣٠	الإجمالي
		يستبعد:
٤,٩٨٧,٩٦٥	٧,٣٨٦,٤٢٠	صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٤,٠٥٨,١٣٣	٣,٤٤٣,٧٨٧	صافي خسائر العام قبل الزكاة
٩,٠٤٦,٠٩٨	١٠,٨٣٠,٢٠٧	إجمالي المستبعد
١,٤٩٨,٨٨٨	(٢,٣٦١,١٧٧)	وعاء الزكاة
٣٧,٤٧٢	-	الزكاة بواقع ٢,٥%

ب) الربوط الزكوية

حصلت الشركة على شهادات زكاة من مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٠ - رأس المال

يتكون رأس المال من ١٠٠ حصة (٢٠١٢: ١٠٠ حصة)، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي، موزعة كما يلي:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	ريال سعودي	النسب
السيد / محمد سعد مزعل العشري	٩٥	١,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٩٥%
السيد/ عشري سعد مزعل العشري	٥	١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥%
	١٠٠		١٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١١ - الخسائر المتركمة

تجاوزت خسائر العام للشركة بتاريخ المركز المالي رأس مالها. وعليه اجتمع الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و قرروا بأن تستمر الشركة في أعمالها وتقديم الدعم المالي لها للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وأن يتحمل الشركاء خسائر العام. عليه، تم اعداد هذه القوائم المالية علي أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

١٢ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٩,٧٧٦	٣,٦٥٠,٠٨١	تكاليف موظفين
١,٢٥٢,٨٣٢	٢,٠٨١,٦٥٨	إيجار
١٤٥,٠٨٧	٣٦٥,٤٨٢	منافع عامة
٦٤,٠٠٠	١٦٣,٨٤٢	تأشيرات و اشتراكات
٣٥,٩٠٥	١٤٢,٣٠٩	إصلاح وصيانة
٣١٥,٣٧١	٧٧٢,٨٠١	أخرى
٢,٥١٢,٩٧٠	٧,١٧٦,١٧٣	

١٣ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي.

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدنيين والمصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع.

أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.