

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نينا عاالماً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في
شركة طراز العربية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة طراز العربية - شركة ذات مسؤولية محدودة (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 مسؤوليتنا 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 والتفديرات 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 ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



الرياض : ٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ
(١٥ سبتمبر ٢٠١٥)

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦,٦٤٥,٥٤١	٩,٩٤٩,٩٦٩		أرصدة لدى البنوك
١٤٣,٤٨٩	١٦٠,٢٩٧	٣	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
-	٧٩٢,٧٧٤	٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٧٨٩,٠٣٠	١٠,٩٠٣,٠٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	١٠,٤٧٠,٧٢٣	٥	استثمار في مشروع مشترك
٦,١١٤,٤٧٢	١٤,٩٣٩,٦١٣	٦	استثمار في مشروع عقار
١٨,٨٣٤	١١,٠٢٤	٧	ممتلكات ومعدات
٦,١٣٣,٣٠٦	٢٥,٤٢١,٣٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢,٩٢٢,٣٣٦	٣٦,٣٢٤,٤٠٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٥٦,٧٦٥	١٩٣,٣٣٦	٨	زكاة مستحقة
٧٦,٧٦٥	٢١٣,٣٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	١٥,٧٢٤,١٦٧	٣	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	٩	دفعة مقدمة للاستثمار
٣,٥٩١,٤٨٤	٤,٦٢٩,٥٢٥	٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	٥٩٤,١٦٤		مبالغ مستحقة إلى المشروع المشترك
-	٤٧,٥٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٥٩١,٤٨٤	٢٩,٤٩٥,٣٥٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٠,٦٦٨,٢٤٩	٢٩,٧٠٨,٦٩٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢,٢٠٩,٠٨٧	٦,٥٧٠,٧٠٨		أرباح مبقاة
٢,٢٥٤,٠٨٧	٦,٦١٥,٧٠٨		إجمالي حقوق الشركاء
١٢,٩٢٢,٣٣٦	٣٦,٣٢٤,٤٠٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

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

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	٩,٧٥٦,٦٤٧	٦	إيرادات
-	(٥,٤٤١,٩٦٠)	٦	تكاليف مباشرة
-	٤,٣١٤,٦٨٧		إجمالي الربح
(٤٧٨,١٤٨)	(١,٢٦٣,٨٧٩)	١١	مصاريف تسويقية وعمومية وإدارية
(٤٧٨,١٤٨)	٣,٠٥٠,٨٠٨		الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٢,٧٤٤,٠٠٠	-	٥	الحصة في نتائج المشروع المشترك
-	١,٥٠٤,١٤٩	١٢	إيرادات أخرى
٢,٢٦٥,٨٥٢	٤,٥٥٤,٩٥٧		الدخل قبل الزكاة
(٥٦,٧٦٥)	(١٩٣,٣٣٦)	٨	الزكاة
٢,٢٠٩,٠٨٧	٤,٣٦١,٦٢١		صافي دخل السنة

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

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
٢,٢٦٥,٨٥٢	٤,٥٥٤,٩٥٧	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات :-
٧,٨١٠	٧,٨١٠	إستهلاك
-	٤٧,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٠,٤٨٩)	(٧٩٢,٧٧٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
-	(١٦,٨٠٨)	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة
٦,٠٠٠	-	مصاريف مستحقة الدفع
٢,١٦٩,١٧٣	٣,٨٠٠,٦٨٥	النقدية من العمليات
(٧٥٠)	(٥٦,٧٦٥)	زكاة مدفوعة
٢,١٦٨,٤٢٣	٣,٧٤٣,٩٢٠	صافي النقدية من النشاط التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
٧,٨٧٢,٠٠٠	(١٠,٤٧٠,٧٢٣)	الاستثمار في المشروع المشترك
(٦,١١٤,٤٧٢)	(٨,٨٢٥,١٤١)	استثمار في مشروع عقار
١,٧٥٧,٥٢٨	(١٩,٢٩٥,٨٦٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
-	٥٩٤,١٦٤	مبلغ مستحق إلى مشروع مشترك
(١٠٣,٤٧٧)	١,٠٣٨,٠٤١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للاستثمار
-	١٥,٧٢٤,١٦٧	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
(٤,١٧٦,٩٣٣)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٧١٩,٥٩٠	١٨,٨٥٦,٣٧٢	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٦,٦٤٥,٥٤١	٣,٣٠٤,٤٢٨	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
-	٦,٦٤٥,٥٤١	الأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٦,٦٤٥,٥٤١	٩,٩٤٩,٩٦٩	الأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤,٢٢١,٩٣٣	٤,١٧٦,٩٣٣	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٢٠٩,٠٨٧	٢,٢٠٩,٠٨٧	-	-	صافي دخل السنة
(٤,١٧٦,٩٣٣)	(٤,١٧٦,٩٣٣)	-	-	توزيعات أرباح
٢,٢٥٤,٠٨٧	٢,٢٠٩,٠٨٧	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤,٣٦١,٦٢١	٤,٣٦١,٦٢١	-	-	صافي دخل السنة
٦,٦١٥,٧٠٨	٦,٥٧٠,٧٠٨	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - النشاطات

شركة طراز العربية (الشركة)، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٥١٤٦ وتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ يناير ٢٠١٢). تقوم الشركة بشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع بالنقد والتقسيط أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

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.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة.

الممتلكات المعدات

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات 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.

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات/ للموجودات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

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

المديون

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

الاستثمار في المشروع المشترك

يتم محاسبة حصة الشركة في المشروع المدار بصورة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم في الأصل إثباتها بالتكلفة.

يتم إثبات حصة الشركة في دخل أو خسائر المشاريع المشتركة لما بعد الشراء في قائمة الدخل ويتم إدراج حصتها في التغيرات في احتياطي المشروع المشترك لما بعد الشراء في احتياطياته. يتم تسوية التغيرات التراكمية لما بعد الشراء في القيمة الدفترية للاستثمار. وعندما تزيد أو تعادل حصة الشركة في خسائر أي مشروع مشترك حصتها في المشروع المشترك زائداً أية ذمم مدينة غير مضمونة أخرى، فإن الشركة لا تقوم بإثبات أية خسائر إضافية مالم تنكبد التزامات أو تقوم بدفع مبالغ نيابة عن المشروع المشترك. يتم حذف الأرباح غير المحققة عن المعاملات بين الشركة ومشاريعها المشتركة بقدر حصة الشركة في المشروع المشترك. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على وجود إنخفاض في قيمة الموجودات المحولة.

المخصصات

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فوائبر من قبل الموردين.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند انتقال المنافع والمخاطر إلى المشتري ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

يجنب مخصصاً للزكاة وفقاً لجباية الزكاة السعودي، ويحمل الإلتزام على قائمة الدخل.

الإحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الإحتياطي نصف رأس المال. وحيث أنه تم تحقيق ذلك فعلاً، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. وبعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل المعدة لغرض خاص.

٣ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤٣,٤٨٩	١٦٠,١٩٧	١٤٣,٣٨٩	١٦,٨٠٨	تصميم واستشارات	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة شركة أركيتيكس (جهة منتسبة)
١,٥٩١,٤٨٤	٢,٦٢٩,٥٢٥	١,٥٩١,٤٨٤	١,٠٣٨,٠٤١	اتعاب تطوير عقار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة علم المنار للإتشاء (جهة منتسبة)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		تمويل	عبدالعزيز إبراهيم السرحان (شريك)
-	-	(٣,٦٩٤,٩٦١)		تمويل ومصاريف مدفوعة نيابة عن الشركة	مأمون عبدالله المنيف (شريك)
٣,٥٩١,٤٨٤	٤,٦٢٩,٥٢٥				

المبالغ المستحقة من والمستحقة إلى الجهات ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي على التوالي.

المبالغ المستحقة إلى الشركاء والبالغة ١٥,٧٢٤,١٦٧ ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء) بدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسدادها.

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تامة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٧٦٢,٧٧٤	مدينون تجاريون
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٧٩٢,٧٧٤	

٥ - الاستثمار في المشروع المشترك

خلال ٢٠١٤، استثمرت الشركة مبلغ ١٠,٤٧٠,٧٢٣ ريال سعودي في مشروع مشترك لتطوير مشروع عقاري. سيتم التعاون على تنفيذ هذا المشروع مع طرف آخر. تبلغ حصة الشركة في المشروع المشترك ٣٠% بينما تبلغ حصة الطرف الآخر في المشروع المشترك ٧٠%. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغ إجمالي الاستثمار في المشروع المشترك من قبل الشركة وفقاً لما هو مبين أدناه.

وفقاً للاتفاقية سيتم توزيع الأرباح من المشروع المشترك إن وجدت عند الانتهاء من كامل المشروع.

كانت حركة الاستثمار خلال السنة على النحو التالي:

مشروع درعية	مشروع عرفة	
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٧٢,٠٠٠	-	الرصيد الافتتاحي للسنة
-	١٠,٤٧٠,٧٢٣	إضافات خلال السنة
٢,٧٤٤,٠٠٠	-	الحصة في الدخل
(١٠,٦١٦,٠٠٠)	-	القيمة المباعة لحصة المشروع المشترك
-	١٠,٤٧٠,٧٢٣	

٦ - الاستثمار في المشروع العقاري

خلال عام ٢٠١٣، بدأت الشركة في تنفيذ المشروع وذلك ببناء ٤٤ فله في حي الياسمين (مشروع دانا). وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم إكمال إنشاء الفلل وهي الآن متاحة للبيع. وخلال السنة، تم بيع ٨ فلل بمبلغ ٩,٧٥ مليون ريال سعودي. بلغت التكاليف المتعلقة بهذه الفلل ٥,٤ مليون ريال سعودي.

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - الممتلكات والمعدات

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

أجهزة الحاسب الآلي	٣ سنوات
تحسينات المباني المستأجرة	فترة الإيجار أو ٥ سنوات، أيهما أقصر
الأثاث والتركيبات	٣ سنوات

التكلفة:	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والتركيبات	تحسينات المباني المستأجرة	الإجمالي	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٣	٢٠١٤
				ريال سعودي	ريال سعودي
في بداية السنة	٣,٨٧٠	١٣,٧٦٠	٩,٦٦٥	٢٧,٢٩٥	٢٧,٢٩٥
في نهاية السنة	٣,٨٧٠	١٣,٧٦٠	٩,٦٦٥	٢٧,٢٩٥	٢٧,٢٩٥
الإستهلاك:					
في بداية السنة	١,٣٩٨	٤,٩٦٩	٢,٠٩٤	٦٥١	٨,٤٦١
المحمل للسنة	١,٢٩٠	٤,٥٨٧	١,٩٣٣	٧,٨١٠	٧,٨١٠
في نهاية السنة	٢,٦٨٨	٩,٥٥٦	٤,٠٢٧	٨,٤٦١	١٦,٢٧١
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,١٨٢	٤,٢٠٤	٥,٦٣٨	١١,٠٢٤	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢,٤٧٢	٨,٧٩١	٧,٥٧١	١٨,٨٣٤	

٨ - الزكاة

(أ) المحملة للسنة

الزكاة المحملة للسنة وقدرها ١٩٣,٣٣٦ ريال سعودي (٢٠١٣: ٥٦,٧٦٥ ريال سعودي) من المخصص للسنة الحالية. تم حساب مخصص الزكاة وفقا للأساس التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	حقوق الشركاء
٣,٥٩١,٤٨٤	٢٨,٥٢٤,٧٣٨	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٦,١٣٧,٠٤٠)	(٢٥,٤٤٢,٢٥٩)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
(٢,٥٠٠,٥٥٦)	٣,١٢٧,٤٧٩	
٢,٢٧٠,٥٩٠	٤,٦٠٥,٩٧٤	الدخل الخاضع للزكاة للسنة
٢,٢٧٠,٥٩٠	٧,٧٣٣,٤٥٣	وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والذكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - الزكاة - تنمة

ب) الحركة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٠	٥٦,٧٦٥	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٧٦٥	١٩٣,٣٣٦	المحمل للسنة
(٧٥٠)	(٥٦,٧٦٥)	مدفوع خلال السنة
٥٦,٧٦٥	١٩٣,٣٣٦	الرصيد في نهاية السنة

ج) الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم يتم إصدار الربوط من قبل مصلحة الزكاة والدخل بعد.

٩ - الدفعات المقدمة للاستثمار

تمثل هذه الدفعات ما يلي:

١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

أ) الدفعة مقابل مشروع دانا (إيضاح ٥)

تمثل هذه دفعة مقدمة مستلمة من مستثمر مقابل مشروع دانا. الدفعة مقدمة لمدة ١٨ شهراً وتحمل أعباء تجارية قدرها ٣٠%. وعند إكمال المشروع فإن للمستثمر الحق في الحصة في الربح بواقع ٢٥% بعد خصم الأعباء التجارية البالغة ٣٠%.

سيتم احتساب الأعباء التجارية عندما يباع المشروع وعند احتساب ربح المشروع.

ب) الدفعة المقدمة على مشروع عرقه (المشروع المشترك)

بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣، دخلت الشركة في اتفاقية مشروع مشترك مع طرف آخر لإنشاء معاً مشروع تطوير وحدات سكنية في عرقه، الرياض (المشروع) وذلك بغرض تعاون محدودة.

من أجل المنفعة المشتركة من الفرصة التجارية الآتية من المشروع عن طريق الملكية المشتركة ومن خلال تطوير وبيع الفلل السكنية لأطراف أخرى. يتطلب المشروع المشترك تمويل ويفترض أن تكون صافي النتائج والتوزيعات بنسبة ٣٠% للشركة و ٧٠% للطرف الآخر. وتوزع صافي النتائج حسب المتفق عليه على التوالي. إن أنشطة المشروع المشترك قيد التنفيذ.

استلمت الشركة خلال السنة مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي من المستثمرين المحتملين نيابةً عن المشروع المشترك.

شركة طراز العربية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٣,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. موزعة على النحو التالي:

نسبة الملكية ٢٠١٣	نسبة الملكية ٢٠١٤	
%٢٠	%٢٠	مأمون عبدالله المنيف
%٢٠	%٢٠	جوزيه عبدالله الفخري
%٢٠	%٢٠	عبدالله عبدالمحسن الكحيمي
%٢٠	%٢٠	عبدالله عبدالعزيز السرحان
%٢٠	%٢٠	سعد إبراهيم البهيل
%١٠٠	%١٠٠	

تم إكمال كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بهيكله الملكية بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣).

١١- المصاريف التسويقية والعمومية والإدارية

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٣١٤,٨٦٠	٩١٥,٩٦٨	تكاليف موظفين
٥٦,٦٦٥	٢٥٠,٠٠٠	تسويق ودعاية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٧,٨١٠	٧,٨١٠	إستهلاك (إيضاح ٧)
-	٣,١١٠	تأمين
٥٥,٨٢٨	-	مصاريف مكتب
٢٢,٩٨٥	٦٦,٩٩١	أخرى
٤٧٨,١٤٨	١,٢٦٣,٨٧٩	

١٢- الإيرادات الأخرى

يمثل هذا البند أتعاب التطوير مقابل تطوير مشروع عقاري في الرياض.

١٣- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. عليه، لا تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات بشأن القروض المرتبطة بعمولة. تقوم الشركة بإدارة التعرض لمخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة حركات أسعار العملات باستمرار.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية للشركة. تتعرض الشركة لمخاطر إئتمان ناتجة عن إخفاق الطرف الآخر وبعده أقصى مساوياً لمبلغ القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

١٣ - إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة الكافية من الشركاء وذلك عند الطلب. إن كافة المطلوبات الظاهرة في قائمة المركز المالي للشركة مستحقة السداد عند الطلب وهي متداولة بطبيعتها ولا تحمل أية عمولات.

مخاطر العملات

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

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 والمشاريع تحت التنفيذ والمصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة الدفع والمستثمرين والمبالغ المستحقة للشركاء.

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