

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

جدة - المملكة العربية السعودية

المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير مراجعي الحسابات

شركة عيادات الصفا الراضة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات .
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة الشركاء في :  
شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسئولية محدودة)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية - شركة ذات مسئولية محدودة - (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٧٥ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً 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 الأخطاء الجوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة ، وتقييم العرض العام للقوائم المالية ، بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية .

### رأي مطلق

في رأينا ، أن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ شركة سندي وبترجي  
مازن محمد بترجي  
قيد سجل المحاسبين القانونيين  
رقم (٢١٧)

جدة في : ٠٤ رجب ١٤٣٨هـ  
الموافق : ٠١ أبريل ٢٠١٧م

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
<b>الموجودات المتداولة</b>			
٩٢,٩٠٧	٥٧,٥٤٨	٤	نقد وما في حكمه
٦٨,٢٤٧	٢١٩,٧٧٢		مدينون
١٢٣,٩٥١	١١٨,٨٥٥	٥	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٥٤,٣٧٦	-	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٩,٨٩٨	-		مخزون
٥٩٩,٣٧٩	٣٩٦,١٧٥		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١٩٢,٧١٤	١٣,٤٨٩,٥٠٠	٧	ممتلكات ، آلات ومعدات
٨٧,١٠٨	-	٨	ممتلكات ، آلات ومعدات مستأجرة
٢٧٩,٨٢٢	١٣,٤٨٩,٥٠٠		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٨٧٩,٢٠١	١٣,٨٨٥,٦٧٥		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
١٦٤,١٦١	٩١,٩١١		دائنون
١٨٢,٤٥٣	١٤٥,٩١٨	٩	ذمم دائنة ومستحقات
٢٩٣,٩٧٠	٤,٤٨٢,١٦٤	١٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	٣,١٩٤	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٦٤٠,٥٨٤	٤,٧٢٣,١٨٧		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
٢٣,٩٩٣	٩٦,٣٧٦	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٩٩٣	٩٦,٣٧٦		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٦٤,٥٧٧	٤,٨١٩,٥٦٣		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق الشركاء</b>			
٢٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١,٤٦٢	٦,٦١١		إحتياطي نظامي
١٣,١٦٢	٥٩,٥٠١		أرباح مبقاة
٢١٤,٦٢٤	٩,٠٦٦,١١٢		<b>حقوق الشركاء</b>
٨٧٩,٢٠١	١٣,٨٨٥,٦٧٥		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -

للسنة المالية المنتهية			
من ٠١ يناير ٢٠١٦ م	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	البيان
١,١٧٣,١٦٨	٢,٢٧٨,٠١٦		إيرادات
(٩٩٥,٢٤٣)	(١,٧٨١,١٩١)	١٤	تكلفة إيرادات
١٧٧,٩٢٥	٤٩٦,٨٢٥		مجمل الربح
			<b>المصروفات:</b>
(٣٩١,٤١٩)	(٦١٨,٨٦٠)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٩٦٩)	(٩٨,٦١٤)		إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩,٨١١)	(٦,٠٨٨)		إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات مستأجرة
(٤٢٣,١٩٩)	(٧٢٣,٥٦٢)		إجمالي المصروفات
(٢٤٥,٢٧٤)	(٢٢٦,٧٣٧)		صافي (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
			<b>نتائج الأعمال الأخرى</b>
٢٥٩,٨٩٨	٢٨١,٤١٩		إيرادات أخرى
١٤,٦٢٤	٥٤,٦٨٢		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
-	(٣,١٩٤)		الزكاة الشرعية
١٤,٦٢٤	٥١,٤٨٨		صافي الدخل

للسنة المالية المنتهية		
من ٠١ يناير ٢٠١٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	من ٠١ أغسطس ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	البيان
١٤,٦٢٤	٥١,٤٨٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل
		<u>تعديلات صافي الدخل مع صافي النقد</u>
٣٦,١١٩	١٨٩,٧١٨	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٩,٨١١	٦,٠٨٨	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات مستأجرة
٢٣,٩٩٣	٧٣,٠٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون
-	٣,١٩٤	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٦٨,٢٤٧)	(١٥١,٥٢٥)	مدينون
(١٢٣,٩٥١)	٥,٠٩٦	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
(١٩١,٩٢١)	٥٤,٣٧٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٥٩,٨٩٨)	٢٥٩,٨٩٨	مخزون
١٦٤,١٦١	(٧٢,٢٥٠)	دائنون
١٨٢,٤٥٣	(٣٦,٥٣٥)	ذمم دائنة ومستحقات
٢٩٣,٩٧٠	٤,٢٢٠,٣٨٢	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	(٦٨٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المسدد
٩١,١١٤	٤,٦٠٢,٣١٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤,٦٣٧,٦٧٢)	مدفوعات لشراء ممتلكات ، آلات ومعدات
-	(٤,٦٣٧,٦٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩١,١١٤	(٣٥,٣٥٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٧٩٣	٩٢,٩٠٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٢,٩٠٧	٥٧,٥٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

عمليات لم تتطلب نقد :

- تم استبعاد مبلغ ٧,٣٣٩,٠٠٠ ريال من حساب الأراضي ومبلغ ١,٤٦١,٠٠٠ ريال من حساب المباني مقابل زيادة رأس مال الش
- تم استبعاد مبلغ ٣٢,١٨٨ ريال من حساب السيارات المستأجرة مقابل حساب مستحق لأطراف ذات علاقة .
- الشخصي .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠
صافي أرباح الفترة	-	-	١٤,٦٢٤	١٤,٦٢٤
المحول إلى الإحتياطي	-	١,٤٦٢	(١,٤٦٢)	-
الرصيد كما في ٢٠١٦/٠١/٠١م	٢٠٠,٠٠٠	١,٤٦٢	١٣,١٦٢	٢١٤,٦٢٤
التغير في رأس المال	٨,٨٠٠,٠٠٠	-	-	٨,٨٠٠,٠٠٠
صافي أرباح السنة	-	-	٥١,٤٨٨	٥١,٤٨٨
المحول إلى الإحتياطي	-	٥,١٤٩	(٥,١٤٩)	-
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م	٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦١١	٥٩,٥٠١	٩,٠٦٦,١١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

#### ١- عام :

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وقيدت بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٩٤٥٦٦ بتاريخ ١٦/١١/١٤٣٠هـ الموافق ٢٠٠٩/١١/٠٤ م .

• قرر الشركاء بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦م تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بتنازل الشريك صفاء عباس القحطاني عن حصتها البالغة عدد (٢) حصة لصالح شركة الأطباء للمشروعات الطبية وبهذا التنازل آلت ملكية الحصص المتنازل عنها لشركة الأطباء للمشروعات لطبية

#### ٢- النشاط :

الشركة مسجلة لمزاولة نشاط مجمع طبي متخصص بموجب ترخيص وزارة الصحة رقم ٢٦/١٠١/١٢/٢٠٦ وتاريخ ٠٦ ربيع الأول ١٤٣١هـ .

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

##### المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

##### الأساس المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

##### النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد على النقد بالصدوق ولدى البنوك.

##### مدينون تجاريون :

تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

##### المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل ، تحدد تكلفة المواد الخام على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .

##### ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر ممتلكات ، آلات ومعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات على أساس العمر الإنتاجي المتوقع وطبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للنسب التالية :-

##### نسبة الإستهلاك

##### البيان

٣%

مباني

٢٠%

تجهيزات

١٥%

أجهزة ومعدات طبية

١٥%

حاسب آلي وبرمجيات

١٠%

أثاث ومفروشات

٢٥%

سيارات



شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ريال سعودي

#### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام ، أيهما أعلى . لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة ( وحدات مدرة للنقد ) . يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط ، وذلك في تاريخ كل فترة مالية . إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة .

#### الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ مستحقة الدفع عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

#### الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بتحديد مخصص الزكاة الشرعية المستحق سنوياً وتحمله على قائمة الدخل ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم فيها الربط .

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قيد مخصص نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل ويتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

#### إحتياطي نظامي :

يتم تكوين الإحتياطي النظامي طبقاً لنظام الشركات السعودي ، بتجنيب ١٠٪ من صافي دخل السنة ( بعد خصم الخسائر المتراكمة ) إلى الإحتياطي النظامي على أن يتم التوقف عن تجنيب هذا الإحتياطي متى بلغ نصف رأس المال ، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء .

#### إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد في الشركة وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### مصروفات عمومية وإدارية :

تعامل المصروفات العمومية والإدارية على أنها تكلفة فترة وليست تكلفة إنتاج ويتم تحميلها على الفترة المحاسبية التي تخصها وتعرض في قائمة الدخل في بند مستقل.

#### استخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف ، تقوم الشركة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

#### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

ريال سعودي

**٤ - نقد وما في حكمه:**

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م
نقد بالصندوق	٣,٨٩٠	٢٧,٨٢٦
نقد لدى البنوك	٥٣,٦٥٨	٦٥,٠٨١
الإجمالي	٥٧,٥٤٨	٩٢,٩٠٧

**٥ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى:**

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م
إيرادات مستحقة	-	١٨,٧٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٧,٠٥٥	١٠٥,٢٠١
أخرى	١,٨٠٠	-
الإجمالي	١١٨,٨٥٥	١٢٣,٩٥١

**٦ - مستحق من أطراف ذات علاقة:**

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٥م
نبيل محمد إسماعيل سرور	-	٥٤,٣٧٦
الإجمالي	-	٥٤,٣٧٦

\* يتمثل الرصيد في نهاية السنة في تسديدات من قبل الشركة والأطراف ذوي العلاقة بالنيابة عن بعضهما البعض .

الرصيد في بداية السنة	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
إضافات	حساب جاري	شريك متخارج	٥٤,٣٧٦	-
مسحوبات			(٥٢١,٢٥٥)	-
الرصيد في نهاية السنة			-	٥٤,٣٧٦

\* إن التعاملات مع الأطراف ذات علاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

٧- ممتلكات، آلات ومعدات:

البيان	٠١ يناير ٢٠١٦ م	إضافات	إستبعادات/ تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<b>التكلفة</b>				
أراضي	-	٧,٣٣٩,٠٠٠	-	٧,٣٣٩,٠٠٠
مباني	-	١,٤٦١,٠٠٠	-	١,٤٦١,٠٠٠
تجهيزات	-	٣,٨١٢,٢١٦	-	٣,٨١٢,٢١٦
أجهزة ومعدات طبية	٣٨٦,٣٩٥	٧٥٤,٤٠٠	-	١,١٤٠,٧٩٥
حاسب آلي وبرمجيات	١٢٢,٤٠٤	١,٥٩٠	-	١٢٣,٩٩٤
أثاث ومفروشات	١٠٣,٦٥٥	١٥,٣١٦	-	١١٨,٩٧١
سيارات *	-	٥٤,١٥٠	١٥٥,٧١٣	٢٠٩,٨٦٣
<b>الإجمالي</b>	<b>٦١٢,٤٥٤</b>	<b>١٣,٤٣٧,٦٧٢</b>	<b>١٥٥,٧١٣</b>	<b>١٤,٢٠٥,٨٣٩</b>
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
مباني	-	(٢٤,٣٥٠)	-	(٢٤,٣٥٠)
أجهزة ومعدات طبية	(٢٧٧,٢٤٠)	(٩٨,٦١٤)	-	(٣٧٥,٨٥٤)
حاسب آلي وبرمجيات	(٩٧,٤٠٧)	(١٧,٧٩٤)	-	(١١٥,٢٠١)
أثاث ومفروشات	(٤٥,٠٩٣)	(١٠,٥٩٧)	-	(٥٥,٦٩٠)
سيارات	-	(٣٨,٣٦٣)	(١٠٦,٨٨١)	(١٤٥,٢٤٤)
<b>الإجمالي</b>	<b>(٤١٩,٧٤٠)</b>	<b>(١٨٩,٧١٨)</b>	<b>(١٠٦,٨٨١)</b>	<b>(٧١٦,٣٣٩)</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>	<b>١٩٢,٧١٤</b>			<b>١٣,٤٨٩,٥٠٠</b>

\* يتضمن بند السيارات مبلغ ٥٤,١٥٠ ريال قامت الشركة بسداها من شركة الأطباء للمشروعات الطبية وحتى تاريخ القوائم المالية لم يملكيتها بإسم الشركة .

\* تم تحويل السيارات المستأجرة إلى ممتلكات آلات ومعدات بعد سداد الإلتزامات

\* تم إضافة أراضي ومباني بقيمة ٨,٨٠٠,٠٠٠ مقابل زيادة رأس مال الشركة ولم يتم نقل الملكية حتي تاريخ إعداد القوائم المالية

٨- ممتلكات، آلات ومعدات مستأجرة:

البيان	٠١ يناير ٢٠١٦ م	إضافات	إستبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<b>التكلفة</b>				
سيارات مستأجرة	٢٣٧,٧٣٣	-	(٢٣٧,٧٣٣)	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٣٧,٧٣٣</b>		<b>(٢٣٧,٧٣٣)</b>	
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
سيارات مستأجرة	(١٥٠,٦٢٥)	(٦,٠٨٨)	١٥٦,٧١٣	-
<b>الإجمالي</b>	<b>(١٥٠,٦٢٥)</b>	<b>(٦,٠٨٨)</b>	<b>١٥٦,٧١٣</b>	
<b>صافي القيمة الدفترية</b>	<b>٨٧,١٠٨</b>			

\* تم إستبعاد سيارة بقيمة ٨٢,٠٢٠ بعد سداد الإلتزامات الموجودة عليها وتحويلها لصالح الشريك المتخارج نبيل سرور

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية

(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ريال سعودي

٩ - ذمم دائنة ومستحقات :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
١٤,٠٧٠	-	عملاء دفعات مقدمة
١٦٨,٣٨٣	١٤٥,٩١٨	مصرفات مستحقة
١٨٢,٤٥٣	١٤٥,٩١٨	الإجمالي

١٠ - مستحق لأطراف ذات علاقة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٢٩٣,٩٧٠	٤,٤٨٢,١٦٤	شركة الأطباء للمشروعات الطبية
٢٩٣,٩٧٠	٤,٤٨٢,١٦٤	الإجمالي

• يتمثل الرصيد في نهاية الفترة في تسديدات من قبل الشركة والأطراف ذوي العلاقة بالنيابة عن بعضهما البعض .

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الرصيد في بداية السنة
١٣٧,٥٤٥	-	حساب جاري	شريك متخارج	إضافات
-	-			مسحوبات
(١٣٧,٥٤٥)	-			الرصيد في نهاية السنة

كانت حركة نبيل محمد إسماعيل سرور على النحو التالي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الرصيد في بداية السنة
-	٢٩٣,٩٧٠	حساب جاري	الشركة المالكة	إضافات
٢٩٣,٩٧٠	٥,٥١٠,٧٣٣			مسحوبات
-	(١,٣٢٢,٥٣٩)			الرصيد في نهاية السنة
٢٩٣,٩٧٠	٤,٤٨٢,١٦٤			

كانت حركة شركة الأطباء للمشروعات الطبية على النحو التالي :

ان التعاملات مع الأطراف ذات علاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية .

١١ - مخصص الزكاة الشرعية :

(أ) احتساب الزكاة الشرعية

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
١٤,٦٢٤	٥٤,٦٨٢	تعديل صافي الربح
٢٣,٩٩٣	٧٣,٠٧١	صافي الدخل
٣٨,٦١٧	١٢٧,٧٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون صافي الدخل المعدل

الوعاء الزكوي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٨٣,٣٣٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٨,٦١٧	١٢٧,٧٥٣	صافي الدخل المعدل
(١,٣٦٠,٨١٨)	١٣,١٦٢	أرباح (خسائر) مدورة
-	٢٣,٣٠٥	مخصصات مدورة
-	١,٤٦٢	إحتياطيات مدورة
(٨٠,٢٩٨)	(١٣,٤٨٩,٥٠٠)	ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣٦,٢٩٥)	-	تكاليف مؤجلة
(١,٣٥٥,٤٦١)	(٤,٣٢٣,٨١٨)	الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من صافي الربح المعدل

ب - رصيد مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٣,١٩٤	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
-	٣,١٩٤	رصيد مخصص الزكاة الشرعية في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي :

جارى المساعى لإنهاء الوضع الزكوى للشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

١٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
مخصص مكافأة نهاية الخدمة في بداية السنة	٢٣,٩٩٣	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المكون	٧٣,٠٧١	٢٣,٩٩٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المسدد	(٦٨٨)	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة في نهاية السنة	٩٦,٣٧٦	٢٣,٩٩٣

١٣ - رأس المال :

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	للحوص	القيمة الإجمالية
شركة الأطباء للمشروعات الطبية	١٩٨	١,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	
صفاء عباس محمد قمصاني	٢	١,٠٠٠	٢,٠٠٠	
الإجمالي	٢٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	

\* قرر الشركاء بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦ م تعديل عقد تأسيس الشركة وذلك بتنازل الشريك صفاء عباس القحوصتها البالغة عدد (٢) حصة لصالح شركة الأطباء للمشروعات الطبية وبهذا التنازل آلت ملكية الحصص المتنازل عنها لشركة الأطباء الطبيه بما لها من حقوق وعليها من إلتزامات وكذلك زيادة رأس مال الشركة ليصبح توزيع رأس مال الشركة علي النحو التالي :

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	للحوص	القيمة الإجمالية
شركة الأطباء للمشروعات الطبية	٩,٠٠٠	١,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	

١٤ - تكلفة إيرادات :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٧٤٢,٢٨٣	٦١٩,١٩١
مستلزمات العيادات	٥٩٧,٣٤٣	٢٢٩,٢٠٧
تحاليل طبية	٣٣,١٧٣	٢١,٠٤٠
تأمينات إجتماعية	٧٠,٧٠٢	١٧,٧٤٧
سفر وانتقالات	١٦,٦٢٢	٣٧٧
كهرباء ومياه	٢١,٧٢٧	٧,٥٣٥
صيانة وإصلاح	٤٠,٥٣٦	٧,٢١٩
ضيافة ونظافة	٩,٩١٣	٤,٦٣٣
إقامة وتأشيرات	٣٥,٨٠٠	١٧,٧٠٠
علاج وتأمين طبي	١٠,٨٠٧	٥,١٠٣
بريد وهاتف	١١,٠٨٨	٣,٣٠٣
نفايات وأمن وسلامة	٨,٦٨٧	٢,٧٧٨
قرطاسية ومطبوعات	١٠,٠١٠	٤,٣٥١
رسوم بنكية	١١,١٢٤	٣,٠١٨
زيوت ومحركات	٥,٠٢٧	١,٣٥٣
رسوم وإشتراكات حكومية	٢٣,٢٨٥	٨,١٠٥
إكراميات ومكافآت	١٠,٠٠٠	٦,٣٣٣
إيجارات	١٧,٠٥٥	-
دعاية وإعلان	١٤,٩٠٥	١٢,١٠٠
إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٩١,١٠٤	٢٤,١٥٠
الإجمالي	١,٧٨١,١٩١	٩٩٥,٢٤٣

شركة عيادات الصفا الراضة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٣٠٩,٥٩٦	٣٧١,١٤١	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٨٧٤	٣٥,٣٥١	تأمينات إجتماعية
-	٨,٥٢٨	إيجارات
٣,٦٠٩	٢٠,٢٦٨	صيانة وإصلاح
٨,٨٥٠	١٧,٩٠٠	إقامة وتأشيرات
١٨٩	٨,٣١٤	سفر وانتقالات
٣,٧٦٧	١٠,٨٦٥	كهرباء ومياه
٢,٣١٧	٤,٩٥٧	ضيافة ونظافة
٢,٥٥٢	٥,٤٠٣	علاج وتأمين طبي
١,٦٥٢	٥,٥٤٤	بريد وهاتف
١,٣٨٩	٤,٣٤٣	نفايات وأمن وسلامة
٢٣,٩٩٣	٧٣,٠٧١	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٧٦	٥,٠٠٥	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٠٩	٥,٥٦٢	رسوم بنكية
٧,٦٧٧	١٨,٥١٤	مصروفات إدارية ومتنوعة
٤,٠٥٢	١١,٦٤٢	رسوم وإشتراكات حكومية
٣,١٦٧	٥,٠٠٠	إكراميات ومكافآت
٦,٠٥٠	٧,٤٥٢	دعاية وإعلان
٣٩١,٤١٩	٦١٨,٨٦٠	الإجمالي

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
ريال سعودي

#### ١٦- الأدوات المالية :

##### القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

##### مخاطر السعر :

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق .

##### مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية وليس للشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتقييد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

##### مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات الائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية .

##### تحويل العملات الأجنبية :

يتم تحويل العملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام إن الأرباح والخسائر المحققة يتم إدراجها في قائمة الدخل ، بينما تقييد تلك الفروق الناجمة عن إعادة تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تسويات ترجمة العملات الأجنبية ضمن حقوق الملكية .

#### ١٧- أرقام المقارنة :

- \* الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر .
- \* تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتلائم مع القوائم المالية المرفقة .

#### ١٨- أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .