

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
جدة - المملكة العربية السعودية
المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٣	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة الشركاء في :
شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

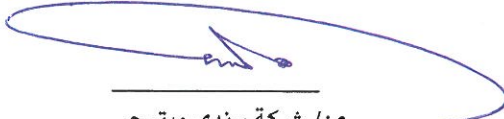
نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أطباء جدة المحدودة - شركة ذات مسؤولية 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 مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٧٥ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا 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 . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل 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: ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٢ يناير ٢٠١٧م

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة المركز المالي
ريال سعودي

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
الموجودات المتداولة			
٢٧٥,٨٨٨	١٠٢,١٥١	٤	نقد وما في حكمه
-	٢٥٨,٥١٦	٥	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٢٧٥,٨٨٨	٣٦٠,٦٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٣,٥٠٠	٧٢,٣٢٥,٩٩٥	٦	ممتلكات ، آلات ومعدات
٩٤٠,٦١٦	-		مشروعات تحت التنفيذ
-	١٥,٠٦٣,٩٣١	٧	الشهرة
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	٨	تكاليف مؤجلة
٩٤٤,١١٦	٨٩,٤٤٩,٩٢٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٢٢٠,٠٠٤	٨٩,٨١٠,٥٩٣		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
١,١٠٠,٠٠٤	٥,٥٧٣,٩٣٧	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٠,٠٠٠	٧,٥٠٠		مصروفات مستحقة
١,١٢٠,٠٠٤	٥,٥٨١,٤٣٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
حقوق الشركاء			
١٠٠,٠٠٠	٨٥,١٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
-	(٨٧٠,٨٤٤)		(خسائر متراكمة)
١٠٠,٠٠٠	٨٤,٢٢٩,١٥٦		حقوق الشركاء
١,٢٢٠,٠٠٤	٨٩,٨١٠,٥٩٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة الدخل
ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	المبيان المصروفات:
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
(٢٠٩,٢٧٠)	(٩٩٠,٨٤٤)	١١	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٩,٢٧٠)	(٩٩٠,٨٤٤)		نتائج الأعمال الأخرى
-	١٢٠,٠٠٠		إيرادات أخرى
(٢٠٩,٢٧٠)	(٨٧٠,٨٤٤)		صافي (الخسارة)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
ريال سعودي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٩,٢٧٠)	(٨٧٠,٨٤٤)	صافي (الخسارة)
٧٠٠	٧٠٠	تعديلات صافي (الخسارة) مع النقد
		إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		التغير في الموجودات والطلبات المتداولة
٨٦,٦٥٨	(٢٥٨,٥١٦)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٥٢٠,٠٠٠	٢,٤١٣,٩٣٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦,٠٠٠	(١٢,٥٠٠)	مصروفات مستحقة
٤٠٤,٠٨٨	١,٢٧٢,٧٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤,٢٠٠)	(٢,٣٨٧,١٢٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات
(٦٥٠,٠٠٠)	٩٤٠,٦١٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٥٤,٢٠٠)	(١,٤٤٦,٥١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٥٠,١١٢)	(١٧٣,٧٣٧)	صافي (النقص) في النقد
٥٢٦,٠٠٠	٢٧٥,٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٧٥,٨٨٨	١٠٢,١٥١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

• عمليات لم تتطلب نقد :

تم استبعاد مبلغ ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال من ممتلكات آلات ومعدات والشهرة مقابل زيادة رأس مال الشركة .
تم استبعاد مبلغ ٢,٠٦٠,٠٠٠ ريال من نفقات مؤجلة مقابل مستحق لأطراف ذات علاقة (شركة الأطباء للمشروعات)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

الإجمالي	(خسائر) متراكمة	رأس المال	البيانات
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٠١/٠١ م
(٢٠٩,٢٧٠)	(٢٠٩,٢٧٠)	-	صافي (خسائر) السنة
٢٠٩,٢٧٠	٢٠٩,٢٧٠	-	(خسائر) مقله
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٠١/٠١ م
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
(٨٧٠,٨٤٤)	(٨٧٠,٨٤٤)	-	صافي (خسائر) السنة
-	-	-	التغير في التمويل الإضافي من الشركاء
٨٤,٢٢٩,١٥٦	(٨٧٠,٨٤٤)	٨٥,١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١- عام :

شركة أطباء جدة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) وقيدت بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٨٦١٧ بتاريخ ١٣/١١/١٤٣٦ هـ الموافق ١١/١١/٢٠١٤ م .

٢- النشاط :

تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والمستلزمات الطبية وخدمات التسويق الغير وتقديم الخدمات التعليمية والتدريب في المجال الصحي وإنشاء الكليات الصحية ومراكز التدريب وتقديم الخدمات الصحية والصيدلانية بكافة أنواعها ومستوياتها وتخصصاتها .

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 لبدأ الاستحقاق المحاسبي ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

النقد وما في حكمه :

يشتمل النقد على النقد بالصندوق 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 .

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

٣%

٢٠%

١٥%

البيان

مباني

تجهيزات

أجهزة ومعدات طبية

الشهرة

تتمثل الشهرة في الفرق بين صافي أصول الشركة والقيمة المدفوعة لشراء حصص الملكية ولم يتم إطفائها .

تكاليف مؤجلة :

تظهر التكاليف المؤجلة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم ويتم احتساب إطفاء تكاليف مؤجلة في مدة أقصاها ٥ سنوات أو المنفعة المتوقعة أيهما أقل ، وفقاً للمعايير والسياسات المتبعة بالشركة وباستثناء السنوات السابقة فإنه يتم إطفاء مبلغ الإضافات كاملاً خلال العام .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية 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 التغير 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 للنفد) . 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 للنفد 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 للنفد 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 .

دائشون :

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

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتقوم الشركة بقيد 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 الإستحقاق .

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 وافتراضات 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 وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

٤ - نقد وما في حكمه:

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
نقد لدى البنوك	١٠٢,١٥١	٢٧٥,٨٨٨
الإجمالي	١٠٢,١٥١	٢٧٥,٨٨٨

٥ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى :

البيان	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
موردون دفعات مقدمة	٢٥٨,٥١٦	-
الإجمالي	٢٥٨,٥١٦	-

٦ - ممتلكات، آلات و معدات :

البيان	٠١ يناير ٢٠١٦ م	إضافات	إستبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
التكلفة				
أراضي *	-	٤٢,٤٨٨,٥٠٠	-	٤٢,٤٨٨,٥٠٠
مباني *	-	٢٧,٤٤٧,٥٦٩	-	٢٧,٤٤٧,٥٦٩
تجهيزات	-	٢,٣٨٧,١٢٦	-	٢,٣٨٧,١٢٦
أجهزة ومعدات طبية	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠
الإجمالي	٤,٢٠٠	٧٢,٣٢٣,١٩٥	-	٧٢,٣٢٧,٣٩٥
الإستهلاك التراكم				
أجهزة ومعدات طبية	(٧٠٠)	(٧٠٠)	-	(١,٤٠٠)
الإجمالي	(٧٠٠)	(٧٠٠)	-	(١,٤٠٠)
صافي القيمة الدفترية	٣,٥٠٠			٧٢,٣٢٥,٩٩٥

* تم زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٤/٠١/٢٠١٦ م وتم تقييم الأراضي بمبلغ ٤٢,٤٨٨,٥٠٠ ريال والمباني بمبلغ ٢٧,٤٤٧,٥٦٩ ريال .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

٧ - الشهرة

تم تقييم الشهرة بناءً على الفرق بين القيمة العادلة لأصول الشركة والتكلفة الدفترية بعد التقييم في تاريخ الشراء، لم تتم الشركة بإعادة تقيمتها ما إذا كان حدث إنخفاض في قيمتها.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي المبالغ التي تم زيادة رأس المال بها
-	(٤٢,٤٨٨,٥٠٠)	قيمة الأراضي
-	(٢٧,٤٤٧,٥٦٩)	قيمة المباني
-	١٥,٠٦٣,٩٣١	الإجمالي

٨ - تكاليف مؤجلة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	إضافات
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الإطفاء المتراكم

-	-	إطفاء أول السنة
-	-	الإطفاء المحمل على السنة
-	-	الإجمالي
-	٢,٠٦٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

٩ - مستحق لأطراف ذات علاقة :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
٧٨٦,٢٠٢	٥,٢٦٠,١٣٥	شركة الأطباء للمشروعات الطبية
٣١٣,٨٠٢	٣١٣,٨٠٢	خالد بن زابن المرزوقي
١,١٠٠,٠٠٤	٥,٥٧٣,٩٣٧	الإجمالي

كانت حركة شركة الأطباء للمشروعات الطبية على النحو التالي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
(٣٧٢,٩٣٠)	(٧٨٦,٢٠٢)	الرصيد في بداية السنة
(٥٢٠,٠٠٠)	(٤,٤٩٠,٤٣٣)	إضافات
١٠٦,٧٢٨	١٦,٥٠٠	إستيعادات
(٧٨٦,٢٠٢)	(٥,٢٦٠,١٣٥)	الرصيد في نهاية السنة

كانت حركة خالد زابن المرزوقي على النحو التالي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
(٤١٦,٣٤٤)	(٣١٣,٨٠٢)	الرصيد في بداية السنة
١٠٢,٥٤٢	-	مسحوبات
(٣١٣,٨٠٢)	(٣١٣,٨٠٢)	الرصيد في نهاية السنة

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٠ - رأس المال :

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	القيمة الإجمالية للحصول
شركة الأطباء للمشروعات الطبية	٥١	١,٠٠٠	٥١,٠٠٠
خالد بن زابن المرزوقي	٤٩	١,٠٠٠	٤٩,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠	-	١٠٠,٠٠٠

* تم تعديل السجل التجاري بتاريخ ١٧/٠١/١٤٣٨ هـ .

* قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة طبقاً لقرار الشركاء رقم (٢) بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤/٠١/٢٠١٦ م المتضمن تعديل المادة الـ الخاصة برأس المال ليصبح على النحو التالي :

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	القيمة الإجمالية للحصول
شركة الأطباء للمشروعات الطبية	٤٣,٤٠١	١,٠٠٠	٤٣,٤٠١,٠٠٠
خالد بن زابن المرزوقي	٤١,٦٩٩	١,٠٠٠	٤١,٦٩٩,٠٠٠
الإجمالي	٨٥,١٠٠	-	٨٥,١٠٠,٠٠٠

* في ٠٥/٠٥/١٤٣٥ هـ الموافق ٠٩/٠٣/٢٠١٤ م تم الإتفاق بين شركة الأطباء للمشروعات الطبية (الشركة الأم) والسيد / خالد بن زابن المرزوقي على الدخول في شراكة جديدة من خلال الحصول على حصة من ملكية الأراضي والمستشفى تحت الإنشاء المملوكة للسيد/ خالد بن زابن المرزوقي بنسبة شراكة ٥١٪ لشركة الأطباء للمشروعات الطبية من قيمة الأراضي والمستشفى تحت الإنشاء وذلك بموجب الصكوك المرهونة رقم (٢٠٦٥، ٣٠٦٣، ٢٠٦٤) والصكوك غير المرهونة المتمثلة في الصكوك رقم (٤٩٣٤، ٤٩٣٥، ٤٩٣٦) .

* تم فك الرهون الموجودة على الصكوك رقم (٢٠٦٤، ٢٠٦٣، ٢٠٦٥) بعد سداد شركة الأطباء للمشروعات الطبية للإلتزام وتم زيادة رأس الشركة بمبلغ ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تتمثل في حصتها العينية من ملكية الأراضي وما عليها من مباني .

تم تأسيس شركة أطباء جدة المحدودة بين كلاً من شركة الأطباء للمشروعات الطبية وشركة (الشركة الأم) والسيد / خالد بن زابن المرزوقي بنسبة شراكة ٥١٪، ٤٩٪ على الترتيب .

* تم نقل ملكية الأراضي وما عليها من مباني بإسم شركة أطباء جدة المحدودة بموجب صك رقم (٢٢٠٢٠٨٠١٧٣٦٣) بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٤ م قامت شركة الأطباء للمشروعات الطبية بسداد قيمة حصتها في الأراضي وما عليها من مباني للطرف الثاني والبالغة ٤٣,٣٥٠,٠٠٠ ريال مبلغ ٧,٦٧٩,٠٠٠ ريال شيك مصرفي على وزارة المالية تسديداً لقيمة جزء القرض الممنوح للسيد / خالد بن زابن المرزوقي منها كدفعة أو ٢٠١٤/١٢/٠٤ م .

مبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال بموجب شيك مصرفي للطرف الثاني كدفعة ثانية

مبلغ ١٨,٦٧٩,٠٠٠ ريال دفعة ثالثة للطرف الثاني بشيك مصرفي بتاريخ ٢٤/٠٣/٢٠١٥ م

مبلغ قدرة ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال دفعة رابعة يدخل بها الطرف الثاني كشريك مساهم في شركة الأطباء للمشروعات الطبية .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان
-	٧٠٧,٩٣٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦٠,٠٠٠	-	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٥٠٠	٦٥,٧٤٩	مصروفات حكومية
١٢,٠٦٠	١٢,٨٨٠	دعاية وإعلان
٢٠,٠١٠	١٠٤,٩٥٠	مصروفات إدارية ومتنوعة
٧٠٠	٧٠٠	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
-	٩٧٢	كهرباء ومياه
-	٨,٢٨٩	ضفاة ونظافة
-	٩,٧٤٨	قرطاسية ومطبوعات
-	٦١,٤٢٠	صيانة
-	١٥,٦٩٨	إيجارات
-	٢,٥٠١	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٢٠٩,٢٧٠	٩٩٠,٨٤٤	الإجمالي

• يتم إدارة كافة أعمال شركة أطباء جدة المحدودة من قبل مقر وموظفي وكافة إماكنات شركة الأطباء للمشروعات الطبية (شريك) مقابل أطباء المحدودة نسبة ٥٠% من المصاريف الإدارية العمومية والإدارية لشركة الأطباء للمشروعات الطبية .
ريال .

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ - إحتساب الزكاة الشرعية :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الوعاء الزكوي
١٠٠,٠٠٠	٨٥,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	(٨٧٠,٨٤٤)	صافي (الخسارة)
(٣,٥٠٠)	(٧٢,٣٢٥,٩٩٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات
(٩٤٠,٦١٦)	-	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٥,٠٦٣,٩٣١)	الشهرة
-	(٢,٠٦٠,٠٠٠)	نفقات مؤجلة
(٨٤٤,١١٦)	(٥,٢٢٠,٧٧٠)	الوعاء الزكوي
-	-	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%

نظراً لإن الوعاء الزكوي بالسالب وناتج أعمال السنة خسارة فلا يستحق على الشركة أي زكاة .

ب - الوضع الزكوي :

جارى المساعي لإنهاء وضع الشركة الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل .

شركة أطباء جدة المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي

١٣- 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 وفقا 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 وتقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص

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 .

١٤- أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

شركة عيادات الصفا الرائدة للخدمات الطبية
(شركة ذات مسئولية محدودة)
جدة - المملكة العربية السعودية
المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
وتقرير مراجعي الحسابات