

أوتاد (ش.م.خ)  
شركة مساهمة خاصة  
دبي  
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أوتاد (ش.م.خ)  
شركة مساهمة خاصة  
دبي  
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

بيان	صفحة	
--	١ - ٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	٣	بيان المركز المالي
ب	٤	بيان الدخل الشامل
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية
د	٦	بيان التدفقات النقدية
--	٧ - 19	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

١٠١٣٨٠١٢١٠

السادة المساهمين  
أوتاد (ش.م.خ)  
شركة مساهمة خاصة  
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لـ أوتاد (ش.م.خ) والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لإحكام القانون الإتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاماً بقواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

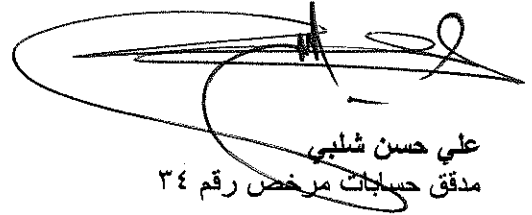
برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لـ أوتاد (ش.م.خ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة تؤكد على ما يلي:

- ١- حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- ٢- ان البيانات المالية تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لاحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الاساسي للشركة.
- ٣- البيانات المالية لتقرير مجلس الادارة متفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية.
- ٤- تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
- ٥- المعاملات والشروط مع الاطراف ذات العلاقة مفصّل عنها في إيضاح (٦).
- ٦- استناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل الى علمنا ان الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أي من احكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الاساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي للسنة باستثناء ما يلي:

بالإشارة الى ما ذكر في إيضاح ١٠ (ب وجـ)، لقد تم زيادة رأس مال الشركة من ١٠ مليون درهم الى ١٥٠ مليون درهم دون الحصول على موافقة الدوائر الحكومية على هذا الاجراء.

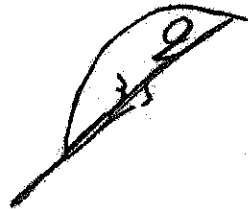
طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

  
علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

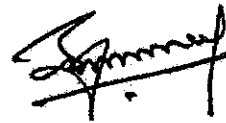
الشارقة في ٢٧ أبريل ٢٠١٦

		٢٠١٥	٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات عقارية	٥	١٧,٩٠٠,٠٠٠	١٧,٩٠٠,٠٠٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	٦	٢٩,٤٥٩,٨٥١	٥٠,٩٠٦,٧٨٨
مشاريع قيد الانجاز	٧	١٧١,٦٣١,٩٠٦	١٤٩,٦٧٩,٤٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢١٨,٩٩١,٧٥٧	٢١٨,٤٨٦,٢٦١
<b>الموجودات المتداولة</b>			
ذمم مدينة وأخرى	٨	٤,١٠٦,٢٠٣	١٢٩,٦٠٤
نقد ونقد معادل	٩	١٣,٨٢٧	١٢٢,٣٤٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤,١٢٠,٠٣٠	٢٥١,٩٤٦
مجموع الموجودات		٢٢٣,١١١,٧٨٧	٢١٨,٧٣٨,٢٠٧
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال	١٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١١	١٢,١٩٨,٠٦٠	١١,٨١٣,٢٥٤
أرباح مدورة		٤٢,٥٦٨,٨٦٧	٤١,٠٢٩,٦٤٢
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)		٢٠٤,٧٦٦,٩٢٧	٢٠٢,٨٤٢,٨٩٦
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
محتجزات موردين		١,٨٤٦,١١٨	--
المستحق لطرف ذو علاقة	٦	--	١٤,٨٩٣,٩٩٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٨٤٦,١١٨	١٤,٨٩٣,٩٩٦
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
ذمم دائنة وأخرى	١٢	١٦,٤٩٨,٧٤٢	١,٠٠١,٣١٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٢٣,١١١,٧٨٧	٢١٨,٧٣٨,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

أوتاد (ش.م.خ)  
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ب)

		٢٠١٥	٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
المبيعات		--	٧,٥٠٠,٠٠٠
تكلفة المبيعات		--	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
إجمالي الربح		--	--
إيرادات أخرى	١٥	٢,١٠١,٨٨٧	--
ربح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية		--	٨,٨٠٠,٠٠٠
مصاريف البيع		--	(١,٧٦٩,٩٨٥)
المصاريف الإدارية	١٦	(١٧٧,٨٥٦)	(١,٣٥٧,٨٣٩)
ربح السنة - بيان (د)		١,٩٢٤,٠٣١	٥,٦٧٢,١٧٦
الدخل الشامل الآخر		--	--
إجمالي الربح الشامل للسنة - بيان (ج)		١,٩٢٤,٠٣١	٥,٦٧٢,١٧٦
ربح السهم (درهم للسهم)	١٧	١,٢٨	٣,٧٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

أوتاد (ش.م.خ)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الإحتياطيات درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٦٧٨,٨١٨	٣٦,٤٩١,٩٠٢	١٩٧,١٧٠,٧٢٠
إجمالي الربح الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (ب)	--	--	٥,٦٧٢,١٧٦	٥,٦٧٢,١٧٦
المحول الى احتياطي قانوني	--	٥٦٧,٢١٨	(٥٦٧,٢١٨)	--
المحول الى احتياطي نظامي	--	٥٦٧,٢١٨	(٥٦٧,٢١٨)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨١٣,٢٥٤	٤١,٠٢٩,٢٤٢	٢٠٢,٨٤٢,٨٩٦
إجمالي الربح الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (ب)	--	--	١,٩٢٤,٠٣١	١,٩٢٤,٠٣١
المحول الى احتياطي قانوني	--	١٩٢,٤٠٣	(١٩٢,٤٠٣)	--
المحول الى احتياطي نظامي	--	١٩٢,٤٠٣	(١٩٢,٤٠٣)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (أ)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٩٨,٠٦٠	٤٢,٥٦٨,٨٦٧	٢٠٤,٧٦٦,٩٢٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

أوتاد (ش.م.خ)  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (د)

	٢٠١٥ درهم	٢٠١٤ درهم
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة - بيان (ب)	١,٩٢٤,٠٣١	٥,٦٧٢,١٧٦
تعديلات لـ: ربح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	--	(٨,٨٠٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	١,٩٢٤,٠٣١	(٣,١٢٧,٨٢٤)
النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة	٢١,٤٤٦,٩٣٧	٢٤,٥٤٨,٠٠٠
(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة وأخرى	(٣,٩٧٦,٥٩٩)	٥١,٤٩١,٧٨٨
الزيادة في محتجزات لدى الغير	١,٨٤٦,١١٨	--
النقص في المستحق لأطراف ذات علاقة	(١٤,٨٩٣,٩٩٦)	(٦٩,٠٠٧,٤٤٨)
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأخرى	١٥,٤٩٧,٤٢٧	٨٨١,٨٥٩
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٢١,٨٤٣,٩١٨	٤,٧٨٦,٣٧٥
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>		
إضافات على مشاريع قيد الانجاز	(٢١,٩٥٢,٤٣٣)	(٤,٦٧٩,٤٧٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢١,٩٥٢,٤٣٣)	(٤,٦٧٩,٤٧٣)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١٠٨,٥١٥)	١٠٦,٩٠٢
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١٢٢,٣٤٢	١٥,٤٤٠
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٩	١٣,٨٢٧	١٢٢,٣٤٢
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



## (١) الوضع القانوني والنشاط

أوتاد (ش.م.خ) - دبي (بشار إليها فيما يلي بـ "الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تمارس نشاطها بموجب القرار الوزاري رقم ٩٠ لسنة ٢٠٠٦ الصادر عن معالي وزير الإقتصاد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٠٦.

إن النشاطات الرئيسية للشركة هي شراء الأراضي والعقارات وبيعها.

إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو مدينة دبي، ص.ب ٢٢٥٨٨، إمارة دبي - الإمارات العربية المتحدة.

## (٢) أسس اعداد البيانات المالية

### ١-٢ بيان التوافق

أعدت البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) ووفقاً لمتطلبات القوانين في دولة الامارات العربية المتحدة.

صدر القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (قانون الشركات التجارية) في ١ ابريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥ ليحل محل القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤. وقد منحت الشركات فترة سنة من تاريخ سريان قانون الشركات التجارية لتتوافق مع الاحكام الانتقالية الواردة في القانون.

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض البنود التي جرى قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية بدرهم الامارات العربية المتحدة ("الدراهم الاماراتي") وهو العملة الرسمية للشركة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية بالدراهم الاماراتي الى أقرب درهم.

### ٣-٢ استخدام التقديرات والاحكام

إن اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الادارة وضع الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترة مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

إن التقديرات والافتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للادارة وعوامل أخرى تتضمن بما في ذلك التوقعات للاحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة.

إن التقديرات والاحكام التي تنطوي على المخاطر الهامة للتسويات المادية في السنوات التالية تشتمل بصورة رئيسية على ما يلي:

## ٢) أسس اعداد البيانات المالية (تتمة)

### ٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

#### خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الشركة بمراجعة ذممها المدينة لتقييم انخفاض القيمة مرة واحدة سنويا على الأقل. ان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة منسوبة بصورة أساسية الى الذمم المدينة. لتحديد مدى ضرورة ادراج خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل، تقوم الشركة بوضع الاحكام لمعرفة ما اذا كانت هناك أي معطيات ملحوظة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. وبالتالي، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عندما تكون هناك حالات أو أحداث خسائر محددة والتي تعتبر، بناء على الخبرة السابقة، بمثابة دليل على انخفاض القدرة على استرداد التدفقات النقدية.

#### القيمة العادلة لاستثمارات عقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل خبراء تقييم عقارات مستقلين باستخدام أساليب تقييم معترف بها. تشمل هذه الأساليب طريقة القيمة المتبقية وطريقة رسملة الدخل.

يتطلب استخدام طريقة القيمة المتبقية تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات (يشتمل على أسعار البيع والإيجار وتدفقات الإيرادات المستقبلية، وتكاليف الإنشاء وما يرتبط بها من أتعاب مهنية، وتكلفة تمويل، الخ)، ومتطلبات معدل العائد الداخلي والمخاطر للمطور وربحيته المطلوبه. وتستند هذه التقديرات على ظروف السوق المحلية القائمة كما في تاريخ المركز المالي.

بناءً على طريقة رسملة الدخل، يتم رسملة الدخل المتوقع تحصيله بموجب عقود الإيجار القائمة وتدفقات الإيجار المستقبلية المتوقعة باستخدام معدلات أسعار مناسبة لعكس ظروف سوق الاستثمار بتاريخ التقييم.

تستند هذه التقديرات على بعض الافتراضات غير المؤكدة والتي قد تختلف عن النتائج الفعلية بشكل جوهري.

#### تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق لمشاريع قيد الانجاز

تظهر العقارات المحتفظ بها لإعادة بيعها والعقارات المصنفة مشاريع قيد الانجاز بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيها أقل. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقق بالرجوع الى أسعار المبيعات، وتكاليف الإكمال، والسلف المستلمة وحالة السوق كما في نهاية فترة التقرير. يتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقق من قبل الشركة بعد الحصول على عروض خارجية مناسبة وفي ضوء معاملات السوق الحديثة، إن وجدت.

## ٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٣ مشاريع قيد الانجاز

تتكون المشاريع قيد الانجاز من عقارات يتم تطويرها بشكل رئيسي لأجل بيعها ويتم إدراجها بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بتصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر في ظروف العمل الطبيعي يطرح منها تكاليف الإنجاز المقدرة ومصاريف البيع المتغيرة.

### ٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ استثمارات عقارية

يتم تصنيف الاراضي والمباني التي تمتلكها الشركة بغرض تحقيق إيرادات إيجارية منها أو لزيادة رأس المال أو لكلا السببين، ولكن ليس بغرض البيع في سياق الاعمال الاعتيادية أو الاستخدام في انتاج أو تقديم بضائع أو خدمات أو لأغراض إدارية كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتشمل التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على عقارات استثمارية.

ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل.

يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر من استبعاد أحد العقارات الاستثمارية (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للبند) ضمن بيان الدخل الشامل. في حال بيع أحد العقارات الاستثمارية المصنفة سابقاً كممتلكات ومعدات، يتم تحويل أية قيمة ذات صلة مدرجة في احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة.

يتم إيقاف الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب العقار من الاستخدام الكامل ولا يتوقع تحصيل أي منافع اقتصادية مستقبلية من التصرف فيه. كما يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر عند التخلي أو التصرف بالعقار الاستثماري في بيان الدخل الشامل ضمن بند "إيرادات تشغيلية أخرى" في سنة التخلي أو الاستبعاد.

يتم اجراء التحويلات العقارية الاستثمارية عندما فقط يكون هناك تغير في الاستخدام يظهر نتيجة انهاء شغل المالك للعقار أو عند بدء عقد ايجار تشغيلي لجزء كبير من العقار لطرف اخر أو انهاء البناء أو التطوير. يتم اجراء التحويلات من العقارات الاستثمارية عندما فقط يكون هناك تغيير في الاستخدام اعتماداً على نموذج الأعمال.

#### ٣-٣ الموجودات المالية

تقوم الشركة بالاعتراف مبدئياً بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية الخاصة بالاداء.

يتم مبدئياً قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات العائدة بشكل مباشر لحيازه أو انشاء الاصل باستثناء تلك الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية المسجلة اما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة بناءً على تصنيف تلك الموجودات المالية.

#### ٤-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل بيان مالي يتم تقييم الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

### ٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٤-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاه، يتم قياس مبلغ الإنخفاض بالقيمة على انه الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة بموجب سعر الفائدة الفعلي. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل بمبلغ خسارة الإنخفاض في بيان الدخل الشامل.

تعتبر الموجودات المالية أنها قد تعرضت لانخفاض في القيمة وتكبدت خسائر انخفاض القيمة عندما يتوفر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالموجودات المالية ويكون من الممكن تقديره.

ويتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات تدل على تعرض المدنين أو الطرف المقابل لصعوبات مالية كبيرة أو العجز أو التأخر في سداد الفوائد أو المبالغ الاصلية أو التعرض للافلاس أو اعادة هيكلة مالية.

#### ٥-٣ إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء أو فقدان الحق المتعاقد عليه المتعلق باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بنقل الأصل المالي وجميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كامل لمنشأة أخرى.

#### ٦-٣ الذمم المدينة

يتم اظهار الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الاصلية مطروحاً منها المخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون من المؤكد تحصيل كامل المبلغ، عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم ادراج التحصيلات اللاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً في بيان الدخل الشامل.

#### ٧-٣ النقد والنقد المعادل

لأغراض تجهيز بيان التدفقات النقدية (بيان د) يتمثل بند النقد والنقد المعادل في نقد في الصندوق ورصيد لدى البنك غير مقيد الاستخدام باعتبارها غير معرضة لمخاطر التغيير في قيمتها.

#### ٨-٣ المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للاداء.

ان المطلوبات المالية يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفاه باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية ويعترف بمصاريف الفوائد على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفاه للإلتزام مالي ولتوزيع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم وبشكل محدد لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر الزمني المتوقع للإلتزام المالي أو فترة أقصر إذا كان ذلك مناسباً.

#### ٩-٣ إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التقاعدي أو إغاثة أو انتهاء مدته.

### ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٠-٣ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالخدمات المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد إستحقاقها بغض النظر عن إستلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين أو المتعاملين.

#### ١١-٣ المخصصات

المخصصات هي التزامات (قانونية أو فعلية) ناتجة عن أحداث سابقة وبشرط أن يكون من المحتمل تسديد هذه الإلتزامات وقياس مبالغها، ويمثل مبلغ المخصص المعترف به أفضل مبلغ لازم لتسديد الإلتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي، يتم مراجعة المخصصات وتعديلها بتاريخ بيان المركز المالي، إذا كان من غير الممكن حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات يتم إثبات المخصص المعكوس كدخل. تستخدم المخصصات للأغراض التي تكونت من أجلها.

#### ١٢-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المدين. يتم تخفيض الإيراد بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات.

#### بيع العقارات

يتم الإعتراف بالإيراد من بيع عقارات عندما تتوفر جميع الشروط التالية:

- يكتمل البيع ويتم توقيع العقود.
- استثمار المشتري، لتاريخ البيانات المالية، كاف لإظهار الإلتزام بدفع قيمة العقار.
- إن الشركة قد حولت للمشتري المخاطر والمكافآت العادية الخاصة بالملكية في معاملة ذات طبيعة بيع وليس لديها ارتباط مستمر وجوهري بالعقار.
- إن العمل الواجب إكماله إما يمكن قياسه بسهولة ومستحقاً أو ليس جوهرياً فيما يتعلق بقيمة العقد الكلية.

#### إيرادات الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات عندما يكون من الممكن قياس نتائج العمليات بموثوقية وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز بتاريخ بيان المركز المالي.

#### ١٣-٣ العملات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات المحتفظ بها بالعملات الأجنبية إلى درهم الإمارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي، وقد تم تحويل المعاملات المالية التي تمت بالعملات الأجنبية خلال السنة بما يعادلها بدرهم الإمارات العربية المتحدة بموجب أسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة وقد تم إقفال نتائج تحويل العملات الأجنبية من ربح أو خسارة في بيان الدخل الشامل.

#### ١٤-٣ الإلتزامات الطارئة

تتمثل الإلتزامات الطارئة في الإلتزامات المحتمل أن تنشأ من أحداث مستقبلية غير مؤكدة الحدوث أو إلتزام حالي ولكن لا يمكن قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية. لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية.

(٤) تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط الشركة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة الحالية.

في إعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ أو بحسب تواريخ نفاذها.

(٥) استثمارات عقارية

أ- إن تفاصيل الحركة على هذا البند خلال السنة كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٧,٩٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠
الزيادة في القيمة العادلة	--	٨,٨٠٠,٠٠٠
<b>القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</b>	<b>١٧,٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٧,٩٠٠,٠٠٠</b>
	=====	=====

ب- تتمثل الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٧,٩٠٠,٠٠٠ درهم (مبلغ ١٧,٩٠٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٤) في القيمة العادلة لعدد قطعتي أرض في إمارة دبي وقد تم تقييمها بتاريخ بيان المركز المالي بالقيمة العادلة من قبل مقيم عقارات معتمد مستقل.

(٦) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة الشركة.

■ إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة كما في تاريخ بيان المركز المالي هي على النحو التالي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
محمد عبدالله جمعة السري	--	٤٧,٥١٧,٥٧٠
الشركة الخليجية للإستثمارات العامة ش.م.ع - دبي	٣,٢٩٤,٣٩١	٣,٣٨٩,٢١٨
السور للإستثمارات ش.ذ.م.م - دبي	٢٦,١٦٥,٤٦٠	--
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٢٩,٤٥٩,٨٥١</b>	<b>٥٠,٩٠٦,٧٨٨</b>
	=====	=====

■ إن الرصيد المستحق لأطراف ذات علاقة كما في تاريخ بيان المركز المالي هو على النحو التالي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
السور للإستثمارات ش.ذ.م.م - دبي	--	١٤,٨٩٣,٩٩٦
	=====	=====

■ إن تفاصيل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
مبيعات	--	٧,٥٠٠,٠٠٠
مصاريف	--	١,٢٩٤,٩٥٣
إيرادات أخرى	٢,١٠١,٨٨٧	--

أوتاد (ش.م.خ)  
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٧) مشاريع قيد الانجاز

أ- إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب خلال السنة كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٤٩,٦٧٩,٤٧٣	١٥٢,٥٠٠,٠٠٠
إضافات	٢١,٩٥٢,٤٣٣	٤,٦٧٩,٤٧٣
مبيعات	--	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٧١,٦٣١,٩٠٦	١٤٩,٦٧٩,٤٧٣

ب- تتمثل مشاريع قيد الانجاز الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٧١,٦٣١,٩٠٦ درهم (مبلغ ١٤٩,٦٧٩,٤٧٣ درهم لعام ٢٠١٤) في المبالغ المدفوعة لإنشاء مشاريع عقارية في إمارة دبي.

(٨) نم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
دفعات مقدمة	٤,١٠٥,٢٠٣	--
مصاريف مدفوعة مقدماً	--	١٢٨,٦٠٤
تامينات مستردة	١,٠٠٠	١,٠٠٠
المجموع - بيان (أ)	٤,١٠٦,٢٠٣	١٢٩,٦٠٤

(٩) نقد ونقد معادل

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
رصيد لدى البنك - حساب جاري - بيان (أ) و (د)	١٣,٨٢٧	١٢٢,٣٤٢

(١٠) رأس المال

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
الأسهم المصدرة والمصرح بها ١,٥٠٠,٠٠٠ (عدد ١,٥٠٠,٠٠٠ لعام ٢٠١٤) سهم عادي بقيمة اسمية ١٠٠ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠



## (١٠) رأس المال (تتمة)

(ب) بموجب قرار مجلس الإدارة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة رأس مال الشركة من ١٠ مليون درهم إلى ٣٠٠ مليون درهم دون الحصول على موافقة الدوائر الحكومية على هذا الإجراء.

(ج) في عام ٢٠١٤ أقر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٤ ما يلي:

- الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٢٩,٩٠٧,٨٨٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في رأس مال الشركة مما نتج عن ذلك انخفاض في رأس مال الشركة ليصبح ٧٠,٠٩٢,١١٥ درهم.

- في نفس اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وافق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧٩,٩٠٧,٨٨٥ درهم ليصبح ١٥٠ مليون درهم وذلك بالتحويل من الحسابات الجارية للمساهمين.

وقد تمت هذه الاجراءات دون الحصول على موافقة الدوائر الحكومية عليها.

## (١١) الاحتياطات

### أ- أساس حجز الاحتياطات

توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد خصم جميع المصروفات الإدارية والتكاليف الأخرى كما يلي:

#### i. احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات القانون الإتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني ويوقف هذا التحويل عندما يساوي مبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن المبالغ المتراكمة في هذا الإحتياطي غير قابلة للتوزيع على الشركاء باستثناء الحالات التي يسمح بها القانون.

#### ii. احتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية لحساب الإحتياطي النظامي ويوقف هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو إذا بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع.

ب- إن تفاصيل الحركة على الإحتياطات خلال السنة كانت كما يلي:

	احتياطي قانوني درهم	احتياطي نظامي درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٥,٣٣٩,٤٠٩	٥,٣٣٩,٤٠٩	١٠,٦٧٨,٨١٨
الإضافات للسنة	٥٦٧,٢١٨	٥٦٧,٢١٨	١,١٣٤,٤٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٥,٩٠٦,٦٢٧	٥,٩٠٦,٦٢٧	١١,٨١٣,٢٥٤
الإضافات للسنة	١٩٢,٤٠٣	١٩٢,٤٠٣	٣٨٤,٨٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (أ)	٦,٠٩٩,٠٣٠	٦,٠٩٩,٠٣٠	١٢,١٩٨,٠٦٠

## (١٢) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
ذمم دائنة	١٦,٤٧٨,٧٤٢	١,٠٠١,٣١٥
مصاريف مستحقة	٢٠,٠٠٠	--
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٦,٤٩٨,٧٤٢</b>	<b>١,٠٠١,٣١٥</b>
	=====	=====

## (١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الادوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد ونقد معادل، ذمم مدينة وأخرى والمستحق من اطراف ذات علاقة تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة والمستحق لطرف ذو علاقة. ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة. تعتبر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي تتم فيه مقايضة الادوات المالية في المعاملات الحالية بين الاطراف الراغبة باستثناء البيع بالاكراه او التصفية. ان الاساليب والافتراضات التي استخدمت في تقدير القيمة العادلة هي كما يلي:

- النقد والنقد المعادل، ذمم مدينة وأخرى، المبالغ المستحقة من اطراف ذات علاقة، ذمم دائنة وأخرى والمستحق لطرف ذو علاقة. التي تقارب المبالغ المدرجة التي تعود بشكل كبير الى الاستحقاقات قصيرة الاجل لهذه الادوات.
- يتم تقييم الذمم المدينة من قبل الشركة استناداً الى معايير مثل معدلات الفائدة وعوامل المخاطر الخاصة بدولة محددة وجدارة الائتمانية الفردية للعميل وخصائص المخاطر للمشروع الممول. واستناداً الى هذا التقييم فانه تؤخذ مخصصات للخسائر المتوقعة لهذه الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ان المبالغ المدرجة لتلك الذمم المدينة، صافي المخصصات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.
- يتم تقييم القيمة العادلة للمطلوبات المالية وكذلك المطلوبات المالية غير المتداولة الأخرى عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدلات الإقراض المتاحة حالياً على بنود مماثلة، مخاطر الائتمان وتواريخ الاستحقاق المتبقية.

## (١٤) إدارة المخاطر

تكمن المخاطر في أنشطة الشركة ويتم ادارتها من خلال عملية تحديد وقياس ومراقبة مستمرة وتخضع لحدود المخاطر ومراقبة أخرى، حيث تعتبر المخاطر التشغيلية نتيجة حتمية للاستمرار في خوض العمل التجاري.

تتعرض الشركة لمجموعة من المخاطر تتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال، مخاطر السوق (مخاطر صرف العملات)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تقوم الشركة بالحد من آثار ونتائج هذه المخاطر من خلال التقارير الداخلية حول المخاطر التي تعمل على تحليل المخاطر بهدف إدارة ومعالجة المخاطر ومراجعة السياسات المتبعة لتقليل نسب التعرض لهذه المخاطر.

## ١٤) إدارة المخاطر (تتمة)

### ١-١٤ مخاطر رأس المال

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. وتتحمك الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

### ٢-١٤ مخاطر السوق

ان مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. ان هدف ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة، مع المحافظة على تحقيق أعلى عائد ممكن في حال وقوع المخاطر.

### مخاطر العملات الأجنبية

ان مخاطر العملات الاجنبية هي المخاطر الكامنة في التقلبات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لاية اداة مالية بسبب تغيرات أسعار صرف العملات الاجنبية.

### ٣-١٤ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان بمخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حال عجز أحد العملاء أو الأطراف المقابلة لأداة مالية ما عن الوفاء بالالتزامات التعاقدية، وتنشأ مخاطر الائتمان بصورة أساسية من الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والنقد والنقد المعادل.

#### الذمم المدينة

قامت الشركة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد قبل أن تقدم الشركة شروطها الخاصة بالسداد والتوريد. يتم وضع حدود ائتمانية للعملاء وهي تمثل الحد الأقصى لقيمة الائتمان دون الحاجة لموافقات أخرى من الادارة، وتتم مراجعة هذه الحدود بصورة دورية.

ليس لدى الشركة أي مخاطر ائتمانية هامة تتعرض الي أي طرف من الاطراف الاخرى في التعاقدات أو مجموعة من الاطراف ذات خصائص مماثلة. يتم متابعة الذمم المدينة بصورة مستمرة ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها اذا لزم الأمر.

تقوم الشركة برصد مخصص لانخفاض القيمة والذي يمثل في تقديرها الخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة. يتم تحديد المخصص للخسائر بناءً على المعطيات التاريخية لاحصائيات السداد لموجودات مالية مماثلة.

#### المستحق من أطراف ذات علاقة

تعتبر المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة قابلة للاسترداد بالكامل من قبل الادارة.

#### النقد والنقد المعادل

تقوم الشركة بايداع النقد لدى بنوك حسنة السمعة. والادارة على ثقة بأنه لا ينتج عنها أية مخاطر ائتمان على الشركة حيث أنها من البنوك الكبيرة العاملة في دولة الامارات العربية المتحدة.

(١٤) إدارة المخاطر (تتمة)

٤-١٤ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة التي قد تواجه منشأة ما نتيجة صعوبة في مقابلة الإلتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية بتواريخ استحقاقها.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة، وذلك بهدف إدارة الأمور المتعلقة بالتمويل قصير، متوسط، طويل الأجل للشركة وذلك من خلال تكوين احتياطات كافية والتأكد من توفير النقد وما يعادله من خلال ترتيبات مع البنوك لمقابلة الإلتزامات والمطلوبات في تواريخ استحقاقها.

إن تفاصيل تواريخ استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة هي كالتالي:

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	٥-١ سنة درهم	المجموع درهم
<u>الموجودات المالية</u>				
نقد ونقد معادل	١٣,٨٢٧	--	--	١٣,٨٢٧
ذمم مدينة أخرى	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠
المستحق من اطراف ذات علاقة	--	--	٢٩,٤٥٩,٨٥١	٢٩,٤٥٩,٨٥١
المجموع	١٣,٨٢٧	١,٠٠٠	٢٩,٤٥٩,٨٥١	٢٩,٤٧٤,٦٧٨
	=====	=====	=====	=====
<u>المطلوبات المالية</u>				
ذمم دائنة وأخرى	١,٩٥٥,٢٠٦	١٤,٥٤٣,٥٣٦	--	١٦,٤٩٨,٧٤٢
محتجزات موردين	--	--	١,٨٤٦,١١٨	١,٨٤٦,١١٨
المجموع	١,٩٥٥,٢٠٦	١٤,٥٤٣,٥٣٦	١,٨٤٦,١١٨	١٨,٣٤٤,٨٦٠
	=====	=====	=====	=====

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	٥-١ سنة درهم	المجموع درهم
<u>الموجودات المالية</u>				
نقد ونقد معادل	١٢٢,٣٤٢	--	--	١٢٢,٣٤٢
ذمم مدينة أخرى	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠
المستحق من اطراف ذات علاقة	--	--	٥٠,٩٠٦,٧٨٨	٥٠,٩٠٦,٧٨٨
المجموع	١٢٢,٣٤٢	١,٠٠٠	٥٠,٩٠٦,٧٨٨	٥١,٠٣٠,١٣٠
	=====	=====	=====	=====
<u>المطلوبات المالية</u>				
ذمم دائنة وأخرى	--	١,٠٠١,٣١٥	--	١,٠٠١,٣١٥
المستحق لطرف ذو علاقة	--	--	١٤,٨٩٣,٩٩٦	١٤,٨٩٣,٩٩٦
المجموع	--	١,٠٠١,٣١٥	١٤,٨٩٣,٩٩٦	١٥,٨٩٥,٣١١
	=====	=====	=====	=====

أوتاد (ش.م.خ)  
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٥) إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى الظاهرة بمبلغ ٢,١٠١,٨٨٧ درهم (لاشئ لعام ٢٠١٤) في رسوم الاستشارات المحملة على طرف ذو علاقة مقابل الخدمات المقدمة على بيع العقارات.

(١٦) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ درهم	٢٠١٤ درهم
رواتب وأجور الموظفين	--	٩٦٢,٩٨٨
ماء وكهرباء	--	٢٥,٢٠٠
إيجارات	٩٢,٨٣٣	١٣٥,٠١٩
مطبوعات وقرطاسية	--	١١,٤٠٠
هاتف وفاكس	--	١٩,٢٠٠
مصاريف حكومية	٢٦,٠٠٣	١٦,٦٨٠
إصلاح وصيانة	--	٢٥,٦٢٠
مصاريف متنوعة	٥٩,٠٢٠	١٦١,٧٣٢
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>١٧٧,٨٥٦</b>	<b>١,٣٥٧,٨٣٩</b>

(١٧) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (درهم)	١,٩٢٤,٠٣١	٥,٦٧٢,١٧٦
عدد الأسهم القائمة (سهم)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
<b>الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)</b>	<b>١,٢٨</b>	<b>٣,٧٨</b>

(١٨) الارتباطات

ان التزامات الشركة كما في تاريخ بيان المركز المالي هي في التزام بناء بمبلغ ١٢٦,٦١٥,٥٤٩ درهم.

(١٩) اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٥.