أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة
كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة
كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤

المحتويات	***صفحة***
تقرير مدققي الحسابات المستقلين	١
الميزانية العمومية الافتتاحية	٢
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية	٤
بيان التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة	٦ - ٨

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد الشيخ محمد بن راشد
ص.ب. ٣٨٠٠
وسط مدينة دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٠٣٠٠ ٤٠٣ (٤) ٩٧١+
فاكس: ١٥١٥ ٣٣٠ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

التقرير حول البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة المرفقة لأمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس) ("الشركة")، التي تتألف من الميزانية العمومية الافتتاحية كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤ وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والإيردات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤، بالإضافة إلى ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بإعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح ٢ حول هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة، وذلك بمقتضى المتطلبات التنظيمية لهيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة.

مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولين عن إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح ٢ حول هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة، وعن الرقابة الداخلية التي يرى أعضاء مجلس الإدارة أنها ضرورية لإعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة بحيث تكون خالية من الأخطاء المادية، الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بتنفيذ تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تقتضي هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة خالية من الأخطاء المادية.

تنطوي أعمال التدقيق على تنفيذ بعض الإجراءات للحصول على أدلة تدقيقية حول المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الأحكام الموضوعة من قبلنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة، التي قد تنتج عن الاحتيال أو الخطأ. عند إجراء تقييمات هذه المخاطر، نضع بالاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بقيام المنشأة بإعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة وذلك بغرض تصميم الإجراءات التدقيقية التي تتناسب مع الظروف الراهنة، ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ودرجة معقولية التقديرات المحاسبية التي قام بها أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة بصورة عامة.

هذا ونعتقد بأن الأدلة التدقيقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتزويدنا بأساس لإبداء رأينا.

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤ وللفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤، قد تم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح ٢ حول هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة.

الأساس المحاسبي والقيود على التوزيع والاستخدام

بدون التحفظ في رأينا، نود أن نلفت الانتباه للإيضاح ٢ حول هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة، الذي يوضح الأساس المحاسبي. تم إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة بغرض مساعدة الشركة في الالتزام بالمتطلبات التنظيمية لهيئة الأوراق المالية والسلع. ونتيجة لذلك، فقد تكون هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة غير مناسبة لأية أغراض أخرى. تم إعداد تقريرنا بصورة منفردة لصالح الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وهيئة الأوراق المالية والسلع، ولا يجوز استخدامه من قبل أية أطراف أخرى.

KPMG
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

أوستن ألان هينري رودمان
رقم التسجيل: ٨٤٤

16 NOV 2014

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

الميزانية العمومية الافتتاحية

	ايضاح	كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤ ألف درهم
الموجودات المتداولة		
الفائدة المستلمة		١,٠٢٦
النقد والأرصدة المصرفية - المحتفظ بها في الحساب المعلّق	٣	٢,٥٥٠,٠١٢
إجمالي الموجودات		٢,٥٥١,٠٣٨
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم	٤	٢,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي	٦	٥,٧١٨
الخسائر المتراكمة		(١١,٤٧٧)
إجمالي حقوق الملكية		٢,٤٩٤,٢٤١
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
المستحق إلى طرف ذي علاقة	٥	٢٤,٥٧٥
الذمم الدائنة الأخرى		٣٢,٢٢٢
إجمالي المطلوبات		٥٦,٧٩٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٥٥١,٠٣٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٤، وتم التوقيع عليها بالإنابه عنهم من قبل:

فيصل بن جمعة بالهول
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى

	إيضاح	**للفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤ ألف درهم**
مصروفات ما قبل التأسيس	*٧*	**(١٢,٥١٥)**
إيرادات الفائدة		**١,٠٣٨**
خسائر الفترة		**(١١,٤٧٧)**
الإيرادات الشاملة الأخرى		**-**
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		**(١١,٤٧٧)**

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤

	المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم ألف درهم	الاحتياطي ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
المتحصلات المستلمة مقابل مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
ناقصاً: المصروفات المتكبدة لإصدار الأسهم والطرح العام الأولي	-	(٤٤,٢٨٢)	-	(٤٤,٢٨٢)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	(١١,٤٧٧)	(١١,٤٧٧)
كما في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤	**٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٥,٧١٨**	**(١١,٤٧٧)**	**٢,٤٩٤,٢٤١**

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

بيان التدفقات النقدية

	إيضاح	**للفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤ ألف درهم**
الأنشطة التشغيلية		
خسائر الفترة		**(١١,٤٧٧)**
التغيرات في المستحق إلى طرف ذي علاقة	٥	**١٢,٥١٥**
إيرادات الفائدة		**(١,٠٣٨)**
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**-**
الأنشطة الاستثمارية		
الفائدة المستلمة		**١٢**
النقد والرصيد المصرفي - المحتفظ به في الحساب المعلّق		**(٢,٥٥٠,٠١٢)**
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(٢,٥٥٠,٠٠٠)**
الأنشطة التمويلية		
إصدار رأس المال		**٢,٥٠٠,٠٠٠**
المتحصلات المستلمة مقابل مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي		**٥٠,٠٠٠**
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**٢,٥٥٠,٠٠٠**
صافي رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة		**-**

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس)

إيضاحات حول البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة
للفترة منذ تاريخ البدء حتى ١٦ نوفمبر ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تخضع أمانات القابضة ش.م.ع (تحت التأسيس) ("الشركة") لإجراءات التأسيس، وما تزال تنتظر الحصول على موافقة وزارة الاقتصاد بغرض تسجيلها كشركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). تباشر الشركة حالياً اجراءات الحصول على موافقة لإدراجها في سوق دبي المالي، بعد بدأ الطرح العام الأولي للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ والمنتهي في ٤ نوفمبر ٢٠١٤.

كما في تاريخ الميزانية العمومية الافتتاحية، لم تكن الشركة قد بدأت عملياتها، ولكن أنشطتها الرئيسية تتمثل في الاستثمار في الشركات والمؤسسات التي تعمل في مجالات التعليم والصحة وإدارة وتطوير وتشغيل هذه الشركات والمؤسسات. يجوز للشركة أن تشارك أو يكون لها مصلحة بأي شكل من الأشكال في شركات أو مؤسسات أو منشأت أخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢ مخلص السياسات المحاسبية الهامة

تم أدناه بيان السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة. تم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة خلال الفترة المقدمة في هذه البيانات المالية، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

أ) أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة أدناه، بغرض الوفاء بالمتطلبات التنظيمية لهيئة الأوراق المالية والسلع. تم إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تم أدناه بيان السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة، والتي تم استخلاصها بصورة أساسية من معايير التقارير المالية الدولية.

ب) المعاملات بالعملات الأجنبية

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

إن البنود الواردة في هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة للشركة يتم قياسها باستخدام العملة السائدة في البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تزاول فيها الشركة أعمالها ("العملة الرسمية"). تم عرض هذه البيانات المالية ذات الأغراض الخاصة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الرسمية للشركة.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتواريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. يتم الاعتراف بكافة أرباح وخسائر تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

ج) الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن القروض والذمم المدينة. يرتكز هذا التصنيف على الغرض الذي تم من أجله الاستحواذ على هذه الموجودات المالية. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

يتم إيقاف الاعتراف بالموجودات المالية، وذلك فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في الحصول على التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر وامتيازات الملكية بصورة فعلية.

تمثل القروض والذمم المدينة موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد، وتكون غير مدرجة في سوق نشط. يتم إدراج القروض والذمم المدينة ضمن الموجودات المتداولة، باستثناء تلك التي تنطوي على فترات استحقاق تمتد لأكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير. يتم تصنيف هذه القروض والذمم المدينة كموجودات غير متداولة.

٢ مخلص السياسات المحاسبية الهامة *(تابع)*

ج) الموجودات المالية *(تابع)*

الاعتراف والقياس

يتم مبدئياً الاعتراف بالقروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض الموجودات المالية لانخفاض القيمة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية، ويتم بيان صافي المبلغ في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني قابل للتنفيذ بمقاصة المبالغ المعترف بها، ويكون لديها الرغبة إما في إجراء تسوية على أساس صافي القيمة أو تحصيل الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة متزامنة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضها لانخفاض في القيمة. يعتبر الأصل المالي قد تعرض لانخفاض في القيمة إذا كان هنالك دليل موضوعي يشير إلى وجود حدث أو أكثر كان له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم احتساب خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

تخضع الموجودات المالية الهامة في حالتها الفردية لاختبار انخفاض القيمة على أساس فردي. يتم تقييم الموجودات المالية المتبقية بصورة جماعية في مجموعات تنطوي على سمات مخاطر ائتمانية مماثلة.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة عندما يمكن ربط هذا العكس بصورة موضوعية بحدث يقع بعد الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة، باستثناء أدوات الملكية المتاحة للبيع، حيث يتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بالعكس ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

د) النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة المصرفية التي تمتد فترات استحقاقها الأصلية لأقل من ثلاثة أشهر.

٣ النقد والأرصدة المصرفية

	٢٠١٤ **ألف درهم**
النقد والأرصدة المصرفية - المحتفظ بها في الحساب المعلّق	**٢,٥٥٠,٠١٢**
	========

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية في حساب معلّق لدى فرع لأحد البنوك ذات السمعة الجيدة التي تعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن هذا التركز في مخاطر الائتمان لن يترتب عليه أي خسارة للشركة، حيث يتمتع هذا البنك بأداء مناسب وتصنيف ائتماني جيد. علاوة على ذلك، فإن هذا الرصيد غير متاح حالياً لعمليات الشركة اليومية، ومن ثم فإنه غير مؤهل ليندرج ضمن بند النقد وما يعادله.

٤ المتحصلات من الاكتتاب في الأسهم

قامت الشركة بتجميع مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ مقابل اصدار أسهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات مع شركات تجارية تقع ضمن إطار تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (المعدل).

خلال السنة، لم يتم دفع أية تعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة، بخلاف تلك المُفصح عنها في مواضع أخرى ضمن هذه البيانات المالية:

	٢٠١٤ **ألف درهم**
مصروفات ما قبل التأسيس (راجع إيضاح ٥-١)	**١٢,٥١٥**
مصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي (راجع إيضاح ٥-١)	**١٢,٠٦٠**
	٢٤,٥٧٥

٥-١ يمثل هذا الرصيد المبالغ المدفوعة من قبل طرف ذي علاقة بالإنابة عن الشركة مقابل مصروفات ما قبل التأسيس، ومصروفات إصدار الأسهم والطرح العام الأولي.

٦ الاحتياطي

	٢٠١٤ **ألف درهم**
المبالغ التي تم تجميعها في الطرح العام الأولي مقابل التكاليف (٠,٠٢ درهم للسهم الواحد)	**٥٠,٠٠٠**
ناقصاً: المصروفات المتكبدة لإصدار الأسهم والطرح العام الأولي	**(٤٤,٢٨٢)**
	٥,٧١٨

٧ مصروفات ما قبل التأسيس

تمثل مصروفات ما قبل التأسيس المصروفات التي تم اعتمادها من قبل لجنة مؤسسي الشركة، والتي تم تكبدها في الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٣ حتى تاريخ التأسيس لصالح الشركة، والتي تخص النشاط التجاري المرجو القيام به من قبل الشركة، ولا تخص هذه المصروفات عملية الطرح العام الأولي لأسهمها.