

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

وتقرير المراجع المستقل عليها

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

الصفحة

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الربح أو الخسارة
٣	قائمة الدخل الشامل الاخر
٤	قائمة التغير في حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦_٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الشركاء بشركة العبودي للانشاء والتعمير

(شركة ذات مسئولية محدودة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة العبودي للانشاء والتعمير - شركة ذات مسئولية محدودة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، وباستثناء الأثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نتمكن من الحصول على مصادقة بنكية برصيد البنك العربي بقيمة ٩,١٠٣ ريال
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

لفت انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نود ان نلفت الانتباه الى:

- إيضاح الممتلكات والموجودات الثابتة رقم (٧) وعدم قيام الشركة بعمل إعادة تقييم للممتلكات .
- إيضاح النقد وما في حكمه رقم (٥) حيث حصلنا على شهادة بالرصيد لبنك الراجحي وليس مصادقة بنكية.

أمر آخر

لم نحصل على سجل تفصيلي بالممتلكات والموجودات الثابتة

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات، وهي المسئولة

عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لشركة العبودي للانشاء والتعمير (شركة ذات مسؤولية محدودة) ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطرعدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة ، لإبداء رأي حول القوائم المالية . ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة . ونظراً لجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة .

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بالأمور الأخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا .

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد ألتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة .

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة ، تحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية ، وبناءً على ذلك نعد الأمور الرئيسية للمراجعة ونوضح هذه الأمور في تقريرنا مالم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما ، في ظروف نادرة للغاية ، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس . وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية ، فإنه وبالإضافة الى المخالفات التي كان لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، وأدت الى تعديل رأينا كما هو موضح أعلاه تحت عنوان "أساس الرأي المتحفظ" ، فقد تبين لنا عدم وقوع شركة العبودي للإنشاء والتعمير في مخالفات أخرى لأحكام نظام الشركات .

مكتب خالد باهمام
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٥٩٦)

الرياض
الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٢ م



شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة المركز المالي

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	ريال سعودي	ريال سعودي
		إيضاح	
			الأصول:
			الأصول غير المتداولة:
٢,٠٩٦,٧٧٣	١,٥٧٥,٤٠٠	٥	ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي)
٢,٠٩٦,٧٧٣	١,٥٧٥,٤٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
٥,١٥٧,٨١٩	١٣,٢٨٥,٩٤٧	٦	النقد وما في حكمه
٩٩,٦٧٠	٢٩,٣٨٦	٧	الذمم المدينة التجارية
٣,٠٣٣,٥٤٣	.		ايرادات مستحقة
.	٣٠,٠٠٠	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥١,٥٨٠	٣٦٤,٤١٩	٩	مصرفوات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٨٤٢,٦١٢	١٣,٧٠٩,٧٥٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٩٣٩,٣٨٥	١٥,٢٨٥,١٥٢		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٥٩٦,٥٠٠	١,٥٩٦,٥٠٠		فائض إعادة تقييم الأصول
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٣,٦٠٤,٨٣٩	٨,٩٦٦,٩٠٥		الأرباح (الخسائر) المبقاة
٥,٨٥١,٣٣٩	١١,٢١٣,٤٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة:
٦٠٢,٦٩٠	٦٤٦,٣١١	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٢,٦٩٠	٦٤٦,٣١١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة:
٢٨٥,٨٧٢	٢٧٨,٢٦٣	١١	الذمم التجارية الدائنة
٢,٦٧٣,١٢٤	.		قروض قصيرة الأجل
١٦٦,٦٧٢	٢٨٩,٣٠١	١٢	مخصص الزكاة
٩٦٧,٦٧٠	٢,٧٢٢,٥٧٩	١٣	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٩٢,٠١٨	١٣٥,٢٩٣	١٤	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٨٥,٣٥٦	٣,٤٢٥,٤٣٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥,٠٨٨,٠٤٦	٤,٠٧١,٧٤٧		إجمالي الإلتزامات
١٠,٩٣٩,٣٨٥	١٥,٢٨٥,١٥٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الربح أو الخسارة

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
١٧,٢٣٠,٩٦٨	١٦,٧٧٦,٧٩١		الإيرادات
(١٠,٨٩٨,٤٤٥)	(٨,١٠٥,٨٨١)		تكلفة الإيرادات
٦,٣٣٢,٥٢٣	٨,٦٧٠,٩١٠		مجمّل الربح
(١,٧٧١,١٣٤)	(٢,١٤٨,٥٧٧)	١٥	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٠٠,١٠٤)	(٦٤٢,٢٤٥)	٥	إهلاك الموجودات الثابتة
(٣٣٣,٣٦٧)	(٢٢٨,٧٢١)		مصروفات تمويلية
٣,٨٢٧,٩١٨	٥,٦٥١,٣٦٧		صافي الربح قبل احتساب الزكاة
(١٦٦,٦٧٢)	(٢٨٩,٣٠١)	١٢	مصروف الزكاة الشرعية
٣,٦٦١,٢٤٦	٥,٣٦٢,٠٦٦		صافي الربح بعد احتساب الزكاة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الدخل الشامل الأخر

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٣,٦٦١,٢٤٦	٥,٣٦٢,٠٦٦	صافي الأرباح او الخسائر
.	.	يضاف / يخصم
.	.	المكاسب او الخسائر الناتجة عن اعادة تقييم الموجودات الثابتة
.	.	اجمالي الدخل الشامل الاخر
٣,٦٦١,٢٤٦	٥,٣٦٢,٠٦٦	صافي الدخل الشامل الاخر

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التغير في حقوق الشركاء

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

الإجمالي	بنود الدخل الشامل الأخر	الاحتياطي النظامي	أرباح (خسائر) مبقاة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٩٠,٠٩٣	١,٥٩٦,٥٠٠	.	٩٣,٥٩٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,٦٦١,٢٤٦	.	.	٣,٦٦١,٢٤٦	.	الربح
.	.	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	.	الاحتياطي النظامي
٥,٨٥١,٣٣٩	١,٥٩٦,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣,٦٠٤,٨٣٩	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٨٥١,٣٣٩	١,٥٩٦,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣,٦٠٤,٨٣٩	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٥,٣٦٢,٠٦٦	.	.	٥,٣٦٢,٠٦٦	.	الربح
.	.	.	.	.	الاحتياطي النظامي
١١,٢١٣,٤٠٥	١,٥٩٦,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	٨,٩٦٦,٩٠٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية:
٣,٨٢٧,٩١٨	٥,٦٥١,٣٦٧	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة
		تسويات
٤٠٠,١٠٤	٦٤٢,٢٤٦	إستهلاك موجودات ثابتة
٧٠,١١٥	٧٤,٣٧١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٢٩٨,١٣٧	٦,٣٦٧,٩٨٤	دخل العام المعدل
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٨١٨,٤٥٠	٧٠,٢٨٤	التغير في الذمم المدينة
(٧,٢٥٨,٤٣٥)	(٧,٦٠٩)	التغير في الذمم الدائنة
(٢٢,١٣١)	١٨٧,١٦٠	التغير في مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٣,٠٣٣,٥٤٣)	٣,٠٣٣,٥٤٣	ايرادات مستحقة
.	(٣٠,٠٠٠)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
.	(٣٠,٧٥٠)	المسدد من نهاية الخدمة
(٣٧,٥٤٤)	(١٦٦,٦٧٢)	المسدد من الزكاة الشرعية
(١,٠٥٥,٩٢٧)	(٢٥٦,٧٢٥)	التغير في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٥١,١٨٨	١,٧٥٤,٩٠٩	التغير في مستحق الى أطراف ذات علاقة
(٣,٤٣٩,٨٠٥)	١٠,٩٢٢,١٢٥	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨٩٦,٤٥٧)	(١٢٠,٨٧٢)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٨٩٦,٤٥٧)	(١٢٠,٨٧٢)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
(٢,٣٢٦,٨٣٦)	(٢,٦٧٣,١٢٥)	التغير في القروض
(٢,٣٢٦,٨٣٦)	(٢,٦٧٣,١٢٥)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦,٦٦٣,٠٩٨)	٨,١٢٨,١٢٨	صافي الزيادة (النقص) في التدفقات النقدية
١١,٨٢٠,٩١٧	٥,١٥٧,٨١٩	رصيد النقدية في بداية العام
٥,١٥٧,٨١٩	١٣,٢٨٥,٩٤٧	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

١- نبذة عن الشركة و أنشطتها

شركة العبودي للإنشاء والتعمير (شركة شخص واحد) هي شركة ذات مسئولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦٠٨٢ والصادر من الرياض بتاريخ ١٣٩١/١١/٣٠ هـ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار .

ويتمثل غرض الشركة في :-

صيانة السدود واعمال صيانة وتشغيل الانفاق ، انشاء المباني واعما صيانة وتشغيل المياني ، صيانة وتشغيل شبكات الصرف الصحي وتصريف السيول ، اعمال تشغيل وصيانة الطرق
تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

فروع الشركة :-

شركة العبودي للإنشاء والتعمير - سجل تجاري رقم ١١٣٠٠٠٢٣٦٣ والصادر من المذنب، بتاريخ ١٤٣١/١٠/١٢ هـ

٢ أسس إعداد القوائم المالية :

٢.١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والقوانين واللوائح السارية .
قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت خلال جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات سارية التطبيق دائماً.

٢.٢ أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .
وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم :

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة . يتم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك .

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات والأحكام :

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والأصول والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ السنة المالية إلا أن عدم التأكد حول هذه الإفتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل .

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى ، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر .

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية .

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣.١ إنخفاض الأصول المالية :

يستند مخصص الإنخفاض للأصول المالية على إفتراضات حول التعثرات ومعدلات الخسائر المتكبدة . تستخدم الشركة الأحكام في وضع هذه الإفتراضات وإختيار المدخلات على إحتساب الإنخفاض بناءً على خبرة الشركة السابقة وأوضاع السوق الحالية في نهاية كل فترة هذا وترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض لم يتم تكوين مخصص كافي له خلال الفترة .

٣.٢ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات :

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وألاتها ومعداتها لإحتساب الإستهلاك . يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستهلاك المتوقع للأصول والضرر المادى الذي تتعرض له هذه الأصول . تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الإستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتوافق مع نمط المنافع الإقتصادية للأصول .

٣.٣ الزكاة :

تخضع الشركة للزكاة والضريبة وفقاً للأنظمة التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل ، ويتم احتساب مخصص الزكاة والضريبة للشركة ويحمل مبلغ المخصص على قائمة الدخل ، يتم عمل قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة والضريبة إن وجد في هذه الفترة.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية .

٤.١ الممتلكات والألات والمعدات :

٤.١.١ الإعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالقيمة العادلة والتي قد تتضمن تكاليف القروض المرسمة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وإى مجمع خسائر هيوط لاحقة أو متراكمة للإنخفاض في القيمة .

عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة ، يتم احتسابها كبنود منفصلة (عناصر رئيسية) من الممتلكات والألات يتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر من إستبعاد أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات فى الأرباح أو الخسائر .

٤.١.٢ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه المصروفات إلى الشركة .

٤.١.٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب القيمة العادلة لبنود الممتلكات والألات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية المقدرة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عادة فى الأرباح أو الخسائر . يتم استهلاك الأصول المؤجرة على مدى فترة الإيجار وأعمارها الإنتاجية وأعمارها الإنتاجية أهمها أقصر مالم يكن من المؤكد بصورة معقولة بأن الشركة سوف تحصل على الملكية عند نهاية فترة الإيجار . (فيما عدا الأراضي لأنها لا تستهلك) .

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والألات والمعدات للفترات الحالية والمقارنة :

النسبة

٢٥%

سيارات

١٠%

أثاث ومفروشات

٢٥%

الات ومعدات

١٠%

تجهيزات وديكورات

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية فى كل فترة تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون مناسباً

٤.٢ تكاليف الإقتراض :

تقوم الشركة برسمة تكاليف الإقتراض العائدة مباشرة لإقتناء وإنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، يتم الإعتراف بكافة تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروفات فى السنة التى تم تكبدها فيه .

٤.٣ الإنخفاض فى القيمة :

٤.٣.١. إنخفاض قيمة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي إنقضت منذ تاريخ استحقاقها إستناداً إلى معدلات الإسترداد التاريخية.

٤.٣.٢. العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٤.٣.٣. إضمحلال قيمة الأصول:

• إضمحلال قيمة الأصول المالية:

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

• إضمحلال قيمة الأصول غير المالية:

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قداضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قداضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل.

٤.٤ المخزون:

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة تكاليف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقص تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة. يتم إثبات تكلفة المخزون كمصروف، وتثبت ضمن تكلفة الإيرادات. يتم قياس المنتجات الزراعية عند نقطة الحصاد بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع عند نقطة الحصاد.

٤.٥ الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إظهار الذمم التجارية بالمبلغ الأصلي ناقصاً أي مخصصات التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها ويتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه ويتم شطب الديون المعدومة عند التأكد بدرجة معقولة من عدم إمكانية تحصيلها.

٤.٦ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٤.٧ مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي علي أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

٤.٨ النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر

٤.٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المؤداه بواسطة الشركة من خلال معاملاتها الطبيعية سجلت بناءً على الشروط الموضوعه بواسطة ادارة الشركة. وتتمثل هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل أصحاب الحصص المديرين و الشركات المسيطر عليها و الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف. إدارة الشركة توافق على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات. لا يوجد معاملات مع الأطراف ذات العلاقة تؤثر على قائمة الدخل خلال العام.

٤.١٠ الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم الإعتراف بالإلتزامات التي يتعين سدادها مستقبلاً مقابل التوريدات أو الخدمات التي تحصل عليها الشركة , ويتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٤.١١ مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، أى تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي تم استلام الربط النهائي فيها , حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

٤.١٢ قياس القيمة العادلة :

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الإلتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الإلتزام.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بإستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق إستخدامها عند تسعير الأصل أو الإلتزام، وذلك بإفتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الإقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الإعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع إقتصادية عن طريق إستخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه إستخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد إستناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالإستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم إستخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل إستخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات إستناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٤.١٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٤.١٤ الإحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربح السنة الى الإحتياطي النظامي. وفقاً لنظامها الأساسي، سوف تتوقف الشركة عن تجنيب الإحتياطي عندما يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال .

٤.١٥ توزيعات الأرباح :

وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية يصرح بتوزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل أصحاب الحصص .

٤.١٦ الإعتراف بالإيراد :

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق لقاء البضاعة المباعة بالصفافي بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري والحسومات. يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي على أساس البيع أو الإرجاع.

تتحقق الإيرادات عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بالملكية للعميل، وعند احتمالية استرداد المقابل المالي وإمكانية تقدير التكاليف ذات الصلة والمنتجات المرتجعة بشكل موثوق وعدم استمرار مشاركة الإدارة في المنتجات وإمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق. ويتم تسجيل الإيرادات بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري وخصم الكمية.

يتم احتساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المرتجع المتوقع من المنتجات المنتهية الصلاحية .

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي يكون من المؤكد عنده تدفق منافع اقتصادية للشركة ويمكن عنده تحديد قيمته بدقة.

يتم تحقيق الإيرادات في قائمة الدخل من واقع الفواتير أو المطالبات الصادرة عند تسليم البضاعة للعملاء أو الإنتهاء من تقديم الخدمة .

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة المحصلة مخصوماً منها أي خصومات ويجب أيضاً أن تفي بالمعايير المحددة التالية قبل تحقق الإيرادات:

٤.١٧ الربح التشغيلي :

الربح التشغيلي هو النتيجة المتحققة من الأنشطة الأساسية المستمرة للشركة التي تحقق إيرادات وكذلك الإيرادات والمصروفات الأخرى المتعلقة بالأنشطة التشغيلية يستثنى من ربح التشغيل صافي التكاليف التمويلية والزكاة .

٤.١٨ تكلفة الحصول علي الإيراد والمصروفات :

تتمثل تكلفة الإيرادات في كافة الأعباء المباشرة وغير المباشرة وغير المباشرة التي تتحملها الشركة للحصول على الإيراد وتشمل التكاليف الأجور وما في حكمها ومصروفات التشغيل .

يتم إدراج جميع المصروفات التي تتحملها الشركة في سبيل بيع وتسويق خدماتها ومنتجاتها كمصروفات بيعية وتسويقية والتي تشمل أجور ومرتببات قسم التسويق وعمولات البيع ومصروفات الدعاية والاعلان وباقي التكاليف ذات الصلة .

يتم إدراج جميع المصروفات بما في ذلك تكاليف التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية وغيرها من المصروفات التي يتم الاعتراف بها وتحملها في قائمة الدخل في السنة المالية التي تكبدت هذه المصروفات.

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصروفات إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت

أ. مدفوعات الإيجار:

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجار بقائمة الدخل بطريق القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب. نظام معاشات العاملين:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لنظام التأمينات الإجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمته. وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤.١٩ المصروفات :

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزء من تكلفة المبيعات. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند الضرورة، على أساس ثابت. تقوم الشركة بتحميل المدفوعات (ما عدا تلك المتعلقة بحسومات المبيعات) المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

٥- ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي):

البيان	الآلات ومعدات	سيارات	أثاث ومفروشات	أدوات كهربائية	حاسب الي	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة الدفترية:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١,٣٣١,٧٤٤	١,١٤٤,٢٥٣	٤٢٣,٩٦٨	٦٨,٢٥١	١٥,٧٩٧	٢,٩٨٤,٠١٣
إضافات خلال السنة	٩٢,٠٠١	٢٠,٥٠٠	.	٨,٣٧١	.	١٢٠,٨٧٢
إستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢١	١,٤٢٣,٧٤٥	١,١٦٤,٧٥٣	٤٢٣,٩٦٨	٧٦,٦٢٢	١٥,٧٩٧	٣,١٠٤,٨٨٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨١٥,٠٠٢	٧٨١,٥٠٠	٤٢٣,٩٦٨	٦٣,١٧٠	٣,٩١٦	٢,٠٨٧,٥٥٦
إضافات خلال السنة	٥١٦,٧٤٢	٣٦٢,٧٥٣	.	٥,٠٨١	١١,٨٨١	٨٩٦,٤٥٧
إستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٣٣١,٧٤٤	١,١٤٤,٢٥٣	٤٢٣,٩٦٨	٦٨,٢٥١	١٥,٧٩٧	٢,٩٨٤,٠١٣
الإهلاك المتراكم:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٣,٧٥٠	١٩٥,٣٧٥	٤٢٣,٩٦٦	٦٣,١٧٠	٩٧٩	٨٨٧,٢٤٠
إضافات خلال السنة	٣٤٥,٦٤٥	٢٩٠,٣٣٤	.	٢,٣١٧	٣,٩٥٠	٦٤٢,٢٤٦
إستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٤٩,٣٩٥	٤٨٥,٧٠٩	٤٢٣,٩٦٦	٦٥,٤٨٧	٤,٩٢٩	١,٥٢٩,٤٨٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	.	.	٤٢٣,٩٦٦	٦٣,١٧٠	.	٤٨٧,١٣٦
إضافات خلال السنة	٢٠٣,٧٥٠	١٩٥,٣٧٥	.	.	٩٧٩	٤٠٠,١٠٤
إستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٣,٧٥٠	١٩٥,٣٧٥	٤٢٣,٩٦٦	٦٣,١٧٠	٩٧٩	٨٨٧,٢٤٠
صافي القيمة الدفترية في:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٨٧٤,٣٥٠	٦٧٩,٠٤٥	٢	١١,١٣٥	١٠,٨٦٨	١,٥٧٥,٣٩٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,١٢٧,٩٩٤	٩٤٨,٨٧٨	٢	٥,٠٨١	١٤,٨١٨	٢,٠٩٦,٧٧٣

* قامت الشركة بعمل إعادة تقييم للممتلكات في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ ، ولم يتم عمل إعادة تقييم بعد ذلك ، وذلك لعدم وجود أي أحداث مستجدة تستدعي قيام الشركة بعمل إعادة تقييم.

* لم نحصل على سجل أصول تفصيلي

١١ - <u>الذمم الدائنة التجارية:</u>		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٥,٢٤٥	١٧,٦٣٦	موردين
٢٦٠,٦٢٧	٢٦٠,٦٢٧	عملاء دفعات مقدمة
٢٨٥,٨٧٢	٢٧٨,٢٦٤	الإجمالي
١٢ - <u>مخصص الزكاة:</u>		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	صافي الدخل المعدل
٣,٩٢٢,٠٣٣	٥,٧٢٥,٧٣٨	إجمالي البنود الموجبة
٣,٩٢٢,٠٣٣	٥,٧٢٥,٧٣٨	إجمالي البنود السالبة
٤,٨٤١,٦٠١	٧,٤٢١,٦٩٩	الوعاء الزكوي
(٢,٠٩٦,٧٧٣)	(١,٥٧٥,٤٠٠)	الزكاة الشرعية
٦,٦٦٦,٨٦١	١١,٥٧٢,٠٣٧	وقد كانت حركة مخصص الزكاة والضريبة كما يلي:
١٦٦,٦٧٢	٢٨٩,٣٠١	الرصيد في بداية العام
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المكون خلال العام
٣٧,٥٤٤	١٦٦,٦٧٢	المسدد خلال العام
١٦٦,٦٧٢	٢٨٩,٣٠١	رصيد المخصص في نهاية السنة
(٣٧,٥٤٤)	(١٦٦,٦٧٢)	
١٦٦,٦٧٢	٢٨٩,٣٠١	

قامت المنشأة بتقديم الإقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل وسداد الزكاة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٣ - <u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة:</u>					
الرصيد	حركة دائنة	حركة مدينة	رصيد أول المدة	طبيعة العلاقة	
٢,٧٢٢,٥٧٩	٥,٣٩٦,٢٥٦	٣,٦٤١,٣٤٧	٩٦٧,٦٧٠	شريك	جاري الشريك ابراهيم العبودي
٢,٧٢٢,٥٧٩	٥,٣٩٦,٢٥٦	٣,٦٤١,٣٤٧	٩٦٧,٦٧٠		
١٤ - <u>مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:</u>					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
.	٧٤,٥١٠	ضريبة القيمة المضافة			
٣٩٢,٠١٨	٦٠,٧٨٣				
٣٩٢,٠١٨	١٣٥,٢٩٣				

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :		في ٣١ ديسمبر	في ٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠	٢٠٢١
	* اجور ومافي حكمها	٧٣٥,١٤٠	٨٥٥,٥٠٠
	اقامات وتأشيرات	٤٦٧,٢٩٥	١٤,٤٠٧
	سفر وانتقال	١٩,٩٨٨	٣,٢٠٧
	تأمينات اجتماعية	٨٤,٩٠٤	١٢٢,٠١١
	خدمات بنكية	١٥,٦٩١	٥,٩١٥
	مصاريف مناقصات	٧,٠٠٠	٤,٣٠٠
	علاج وتأمين طبي	٥٧,٨١٣	٢٨,٧٣٥
	ايجارات	١٩,١٢٥	١٩,١٢٥
	بريد وهاتف	٢٢,٣٣٦	٢٣,١١٨
	صيانة وإصلاح	٢٨,٩٢٧	٥٢,٢٥٧
	مصروف الزكاة	٦٦,٦٣٩	.
	اشتراكات ومصاريف حكومية	٤١,٢٠٨	١٠٧,٥٣٨
	بدل سكن	٩,٧٥٠	٥١,٩٨٣
	مكافأة نهاية الخدمة	٧٠,١١٥	٧٤,٣٧١
	فرطاسية ومطبوعات	٢,٨٩٩	٣,٠٨٥
	كهرباء ومياه	٣,٧٠٠	٣,٤٣٣
	مواد ومهمات	١٤,٠٠٠	٢٥٠
	ضيافة	٢٠٦	.
	مصاريف سيارات	١٥,٦٦٩	٤٨,٩٨٥
	مصروف الديون المشكوك فيها	.	٦٥٦,٦٣١
	اخرى	٨٨,٧٣١	٧٣,٧٢٧
		<u>١,٧٧١,١٣٤</u>	<u>٢,١٤٨,٥٧٧</u>

* قيمة الرواتب المسجلة بالدفاتر تشمل مبلغ ١٣٥٠٠٠ ريال تخص رواتب ابن مالك الشركة. وغير مؤمن عليه حينها وتم التامين في شهر اكتوبر

١٦ - الإلتزامات والإلتباطات المحتملة :

يتم الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة عند وجود إلتزام سيتأكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الإلتزامات بصورة موثوق فيها . لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية . وقد تبين وجود التزام بقيمة ٣,١٧٣,٥٣٠ قيمة خطابات الضمان

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الادوات المالية من النقدية وشبه النقدية والودائع والمدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من اطراف ذوى علاقة والاستثمارات في ادوات حقوق الملكية والدائون التجاريون واخرون وتمويل المrabحات وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

١/١٧ : مخاطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لقيام الإدارة بمجموعة من الاجراءات منها توزيع العملاء على قطاعات متنوعة كما أن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوى سمعة وملاءة مالية جيدة والمتابعة الجيدة لعملية التحصيل ومراقبة المديونيات المشكوك في تحصيلها.

٢/١٧: مخاطر السيولة:

يتمثل خطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة ، ويتم إدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبتها بشكل دوري للتأكد من توافر الأموال الكافية ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/١٧: خطر السوق

خطر السوق هو الخطر الناتج عن خطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية نتيجة لتغيرات في السوق . ويتكون خطر السوق من ثلاث مخاطر هما خطر سعر الفائدة وخطر العملات وخطر الاسعار

٤/١٧: مخاطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل على مواردها.

٥/١٧: مخاطر العملات:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي، وتعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية هذا ولا يوجد أصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية

٦/١٧: مخاطر الاسعار:

يتمثل خطر الاسعار في خطر تذبذب قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار السوق سوء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل مرتبطة الاداء او الجهة المصدرة للاداء او عوامل تؤثر على جميع الادوات المتداولة في السوق ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٧/١٧: إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا مقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ، هذا ولا توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال .

١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية:

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٩ - أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف ارقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتتلائم مع العرض الحال للقوائم المالية الحالية.

٢٠ - الموافقة واعتماد القوائم المالية:

قامت الإدارة بالموافقة واعتماد القوائم المالية في ٣٠ مارس ٢٠٢١