

فرع مؤسسة إعمار التنفيذية للمقاولات
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١م إلى ٢٥ يوليو ٢٠٢١م

فهرس المحتويات

٤-٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٩	الإيضاحات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السيد / مالك فرع مؤسسة أعمار التنفيذية للمقاولات – (فرع مؤسسة فردية سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة فرع مؤسسة أعمار التنفيذية للمقاولات "فرع مؤسسة". والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٥ يوليو ٢٠٢١ م. وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية. بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٥ يوليو ٢٠٢١ م. وأدائها 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:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد التأسيس فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد أعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.





يتبع *تقرير مراجع الحسابات المستقل* للسنة المالية المنتهية في ٢٥ يوليو ٢٠٢١ م:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادًا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية. أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

عبد العزيز محمد الكنهل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٥٩٨)



التاريخ: ٢٠٢٢/١٠/٠٩ م

الموافق: ١٤٤٤/٠٣/١٣ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

CPA

قائمة المركز المالي كما في ٢٥ يوليو ٢٠٢١ م

بيان	الإيضاح	٢٠٢١ م
الموجودات غير المتداولة:		
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٤	١,٣٣٤,٣٧٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٣٣٤,٣٧٦
الموجودات المتداولة:		
النقد وما في حكمه	٥	١,٦٥٠,٥٥٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٦٥٠,٥٥٠
إجمالي الموجودات		٢,٩٨٤,٩٢٦
المطلوبات غير المتداولة:		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		-
المطلوبات المتداولة:		
أطراف ذات علاقة دائنة	٦	٦٢٣,٧٤٢
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٤٥,٥٧٧
مخصص الزكاة المستحقة	١١	٥٧,٢٦٥
مخصص نهاية الخدمة	٨	٤٨,٥٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٧٥,٠٨٤
إجمالي المطلوبات		٧٧٥,٠٨٤
حقوق الملكية		
رأس المال		٢٥,٠٠٠
الأرباح المتراكمة		٢,١٨٤,٨٤١
إجمالي حقوق الملكية		٢,٢٠٩,٨٤١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٩٨٤,٩٢٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٢٥ يوليو ٢٠٢١م

بيان	الإيضاح	٢٠٢١م
الإيرادات		٦,٤٧٤,١٤٢
تكلفة الإيرادات	٩	(٣,٥٤١,٧٦٢)
مجمّل الربح (الخسارة)		٢,٩٣٢,٣٨٠
مصاريف عمومية وإدارية	١٠	(٦٩٠,٢٧٤)
صافي الربح (الخسارة) من الأنشطة التشغيلية		٢,٢٤٢,١٠٦
الإيرادات الأخرى		-
الربح (الخسارة) قبل الزكاة		٢,٢٤٢,١٠٦
مصروف الزكاة	١١	(٥٧,٢٦٥)
صافي الربح (الخسارة) للفترة		٢,١٨٤,٨٤١
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة		-
إجمالي الدخل و الدخل الشامل الآخر		٢,١٨٤,٨٤١

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٢٥ يوليو ٢٠٢١م

بيان	رأس المال	الأرباح (الخسائر) المبقاة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢١-٠١-٠١م	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
صافي الربح (الخسارة) للفترة	-	٢,١٨٤,٨٤١	٢,١٨٤,٨٤١
رصيد ٢٠٢١-٠٧-٢٥م	٢٥,٠٠٠	٢,١٨٤,٨٤١	٢,٢٠٩,٨٤١

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٢٥ يوليو ٢٠٢١م

بيان	٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة	٢,٢٤٢,١٠٧
الإهلاكات	٢٠٥,٩٨٤
مخصص نهاية الخدمة المكون خلال الفترة	٤٨,٥٠٠
صافي الربح المعدل للفترة	٢,٤٩٦,٥٩١
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:	
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٤٥,٥٧٧
النقد المتولد (المستخدم) من الأنشطة التشغيلية	٢,٥٤٢,١٦٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
شراء ممتلكات و المعدات والالات	(١,٥٤٠,٣٦٠)
النقد (المستخدم) من الأنشطة الاستثمارية	(١,٥٤٠,٣٦٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
رأس المال	٢٥,٠٠٠
أطراف ذات علاقة دائنة	٦٢٣,٧٤٢
النقد (المستخدم) من الأنشطة التمويلية	٦٤٨,٧٤٢
صافي (النقص) في الأرصدة النقدية وشبه النقدية	١,٦٥٠,٥٥٠
النقد وما في حكمه - أول الفترة	-
النقد وما في حكمه - آخر الفترة	١,٦٥٠,٥٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات

إيضاح رقم (١): النشاط والتكوين

إن فرع مؤسسة اعمار التنفيذيه مقاولات هي فرع مؤسسة فردية، مسجلة بمدينة الرياض بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٥١٧٣٤٠ بتاريخ ١٨/٠٥/١٤٣٦هـ الموافق ٠٩/٠٣/٢٠١٥م. يتمثل نشاط المؤسسة في تمديد اسلاك الاتصالات، تمديدات الشبكات، تمديد الاسلاك الكهربائية، تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والاستلايت. تبدأ الفترة المالية لفرع المؤسسة من أول شهر يناير ٢٠٢١م وتنتهي في ٢٥ يوليو ٢٠٢١م، يبلغ رأس المال الاسمي المسجل في السجل التجاري مبلغ (٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

إيضاح رقم (٢): أسس إعداد القوائم المالية

أ - تطبيق المعايير الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية. اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣هـ (٢٠١٢م) خطة التحول الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، ووفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم) المعتمدة، أينما وردت عبارة " المعايير الدولية للتقرير المالي الصغيرة والمتوسطة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. والمعايير الدولية المعتمدة هي المعايير الدولية كما صدرت من مجلس المحاسبة الدولي بالإضافة الى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي، ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمد عليه الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وأراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

ب - سياسة الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ج - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية (باستثناء الأصول والالتزامات المالية التي تم قياسها بالقيمة الحالية المخصومة) باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ التصفية.

إيضاح رقم (٣): أهم السياسات المحاسبية والافتراضات المحاسبية

أ - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للمؤسسة والتي تعتبر العملة التشغيلية للمؤسسة.

ب - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية ممكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

ج - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول ، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر ، يستند قياس القيمة العادلة الى الافتراض بأن بيع الأصول أو الالتزامات سيتم اما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات.
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الالتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المنشأة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصول أو الالتزامات ، على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق افضل مصالح اقتصادية لهم.

د - تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة .

وتكون الأصول متداولة عندما :

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.
- تحتفظ المنشأة بها بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتمويه التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- وتبويب جميع الأصول الأخرى على أنها أصول غير متداولة.

وتكون الالتزامات متداولة عندما :

- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.
- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.
- تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها التزامات غير متداولة.

هـ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمؤسسة عند الطلب بدون أية قيود.

و - تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المحصلة أو مستحقة التحصيل من العملاء وفقا لأساس الإستحقاق المحاسبي وبناء على صدور فاتورة بها على أن تتوفر الشروط الآتية

- تسلم العميل للخدمة وانتقال منافعها ومخاطرها له .
- عدم وجود احتفاظ المؤسسة بملكية السلعة امتلاك كلي أو جزئي وعدم وجود سيطرة من المؤسسة على تلك السلع المباعة .
- إمكانية قياس الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها .
- احتمالية تدفق منافع اقتصادية .
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة في مقابلة الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها .
- تقوم المؤسسة بعملية شراء وبيع للسلع وتتوفر بها شروط تحقق الإيراد حيث انها تتم عملية البيع بمقر المؤسسة وتنقل الملكية ومنافع السلعة ومخاطرها الى العميل في آن واحد .

ز - المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت. وتتكون مصاريف البيع والتوزيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وتوزيع وبيع البضائع. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ح - المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ أو التوقيت، عندما يكون على المؤسسة التزام قانوني أو تعاقدى ناشئ نتيجة لحدث سابق ومن المتوقع ان ينتج عنه تحويل منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن اجراء تقدير يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود هامة فإن المخصصات يتم اظهارها بالقيمة الحالية المخصومة للنفقات المتوقعة لسداد الالتزامات.

ط - الممتلكات والمعدات والآلات

المؤسسة تتبع نموذج التكلفة في احتساب الممتلكات والمعدات والآلات والتي تشمل تكاليف الفك والازالة مع الأخذ في الاعتبار انه يتم رسملة قطع الغيار ضمن قيمة الاصل و انه يتم اعادة تقييم العمر الإنتاجي للأصل ، ويتم اثبات الأصول المستأجرة التي تتجاوز ١٢ شهر بالقيمة الحالية ، تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات. يتم استهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخليا يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام. إن معدلات الإهلاك المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة كالتالي:

فئة الأصول	معدل الاهلاك
حاسب آلي	١٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة كهربائية	١٠٪

ك - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم وذلك باحتساب قيمة المخصص بالقيمة الحالية بالطريقة الاكتوارية لتقييم منافع الموظفين وعلى أساس إجمالي المزايا التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ل - الذمم المدينة

يتم اثبات الذمم المدينة عند استحقاقها، ويتم قياسها، عند الاثبات الأولي لها، بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض. يتم مراجعة القيمة القابلة للتحصيل للتأكد من وجود انخفاض عن القيمة الدفترية من عدمه وعندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى وجود شك في قدرة المنشأة على تحصيل الذمة يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها يحمل على الفترة ذات العلاقة.

م - الزكاة والضرائب

تخضع المؤسسة للزكاة الشرعية فقط وذلك وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاعتراف بمصروف الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم تكوين مخصص للزكاة ضمن بنود الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم احتساب مصروف الزكاة للفترة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين مخصص الزكاة المكون والربط النهائي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل في الفترة المالية التي تم خلالها الربط.

إيضاح رقم (٤) : الممتلكات والالات و المعدات

بيان	السيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
التكلفة				
رصيد ١-١-٢٠٢١ م	-	-	-	-
الإضافات خلال الفترة	٦٩٤,٦٢٧	٦٢٢,١٩٢	٢٢٣,٥٤١	١,٥٤٠,٣٦٠
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد ٢٥-٧-٢٠٢١ م	٦٩٤,٦٢٧	٦٢٢,١٩٢	٢٢٣,٥٤١	١,٥٤٠,٣٦٠
الإهلاكات				
رصيد ١-١-٢٠٢١ م	-	-	-	-
الإضافات خلال الفترة	٩٠,٣٠٢	٩٣,٣٢٨	٢٢,٣٥٤	٢٠٥,٩٨٤
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد ٢٥-٧-٢٠٢١ م	٩٠,٣٠٢	٩٣,٣٢٨	٢٢,٣٥٤	٢٠٥,٩٨٤
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد كما في ٢٥-٧-٢٠٢١ م	٦٠٤,٣٢٥	٥٢٨,٨٦٤	٢٠١,١٨٧	١,٣٣٤,٣٧٦

إيضاح رقم (٥) : النقد وما في حكمه

بيان	٢٠٢١ م
بنك الرياض مقاولات	١,٦٥٠,٥٥٠
الإجمالي	١,٦٥٠,٥٥٠

إيضاح رقم (٦) : أطراف ذات علاقة دائنة

بيان	طبيعة العمليات	رصيد ١-١-٢٠٢١ م		الحركة خلال الفترة		رصيد ٢٥-٧-٢٠٢١ م	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
عبد الله محمد عبد الله معمر	تمويل	-	-	٢,٣٧٦,٩٠٩	٣,٠٠٠,٦٥١	-	٦٢٣,٧٤٢
الإجمالي		-	-	٢,٣٧٦,٩٠٩	٣,٠٠٠,٦٥١	-	٦٢٣,٧٤٢

إيضاح رقم (٧) : مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

بيان	٢٠٢١ م
رواتب مستحقة الدفع	٤٥,٥٧٧
الإجمالي	٤٥,٥٧٧

إيضاح رقم (٨) : مخصص نهاية الخدمة

بيان	٢٠٢١ م
مخصص أول الفترة	-
الإضافات خلال الفترة	٤٨,٥٠٠
المسدد خلال الفترة	-
الإجمالي	٤٨,٥٠٠

إيضاح رقم (٩) : تكلفة الإيرادات

بيان	٢٠٢١ م
مواد وخامات	١,٧٣١,٤١٢
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٨١٠,٣٥٠
الإجمالي	٣,٥٤١,٧٦٢

إيضاح رقم (١٠) : المصروفات العمومية والإدارية

البيان	٢٠٢١ م
رواتب وأجور	٢١٠,٧٥٦
الإيجارات	٩٠,٥٠٠
رسوم حكومية وإشتراكات	٢٥,٤٣١
تأمينات إجتماعية	٣٣,٨٥٤
تأمين طبي وعلاج	١٨,٥٤٠
محروقات وديزل وبترول	٢٢,٨٥٤
مصروفات مكافآت نهاية الخدمة	٤٨,٥٠٠
صيانة عامة وإصلاح	٣٣,٨٥٥
إستهلاك الممتلكات والمعدات	٢٠٥,٩٨٤
الإجمالي	٦٩٠,٢٧٤

إيضاح رقم (١١) : الزكاة الشرعية

(أ) الزكاة الشرعية

بيان	٢٠٢١ م
صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة	٢,٢٤٢,١٠٧
المخصصات خلال الفترة	٤٨,٥٠٠
الربح المعدل	٢,٢٩٠,٦٠٧
رأس المال	٢٥,٠٠٠
أطراف ذات علاقة دائنة في الممتلكات والمعدات والآلات بالصافي	٦٢٣,٧٤٢
الإحتياطيات أول الفترة	-
الأرباح (الخسائر) المبقة أول الفترة	-
المخصصات أول الفترة	-
إجمالي الوعاء الزكوي	٢,٩٣٩,٣٤٩
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(١,٣٣٤,٣٧٦)
المشروعات تحت التنفيذ	-
أصول غير ملموسة	-
صافي الوعاء الزكوي	١,٦٠٤,٩٧٣
نسبة الزكاة	٢,٥%
الزكاة المستحقة عن العام ٢٠٢٠م من الوعاء الزكوي من وعاء السنة الهجرية مع الأخذ بالإعتبار فروع السنة الميلادية أو نسبة الزكاة من صافي الربح المعدل إيهما أكبر.	٥٧,٢٦٥

(ب) مخصص الزكاة	
بيان	٢٠٢١م
رصيد أول الفترة	-
إضافات - محمل على الفترة	٥٧,٢٦٥
استبعادات - مسدد خلال الفترة	-
رصيد آخر الفترة	٥٧,٢٦٥

(ج) الوضع الزكوي:-

المؤسسة تحاسب بشكل تقديري .

إيضاح رقم (١٢): الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى ، إستثمارات، قروض قصيرة الأجل، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وديون طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر . ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ودولية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمؤسسة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبإنها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للمؤسسة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للمؤسسة.

مخاطر العملة

وي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المؤسسة بصورة أساسية بالريال السعودي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة. وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

إيضاح رقم (١٣): الأحداث اللاحقة:

ان حدث إنتشار كورونا المستجد (كوفيد -١٩) وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم ومن بينها المملكة العربية السعودية ولما لهذا الفيروس من تبعات وتأثيرات إقتصادية وخاصة على نشاط المؤسسة ونظراً لإحتمالية وجود دعم مادي من الدولة لهذا النشاط مستقبلاً تعتبر الإدارة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل بالقوائم المالية نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للمؤسسة في هذه المرحلة .

إيضاح رقم (١٤): عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها الى أقرب ريال سعودي صحيح.