



AL YOUSIF

مؤسسة فريدة

مركز الشرق للاستشارات الهندسية

مؤسسة فريدة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م

مركز الشرق للاستشارات الهندسية
مؤسسة فردية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



AL YOUSIF

مكتب يوسف النور للخدمات المحاسبية

Certified Public Accountants
P.O.Box 40821 Riyadh 11511
Telephone 4776141 / 4776110
Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
تليفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

السادة / مركز الشرق للاستشارات الهندسية - مؤسسة فردية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمركز الشرق للاستشارات الهندسية - مؤسسة فردية - كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلي رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم .

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لمركز الشرق للاستشارات الهندسية - مؤسسة فردية - كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات مراجعي الحسابات في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن المؤسسة 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 ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و ملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضروريا لاعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية .

عند اعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بمقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك ، إن المكلفون بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة ،

مسئولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية

أن مسئوليتنا هي إبداء رأي علي هذه القوائم المالية استنادا الي أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول علي درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

تشتمل المراجعة علي القيام بإجراءات للحصول علي أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية ، تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها علي تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ . وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص باعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمؤسسة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة ، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة . كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة ، بالإضافة الي تقييم العرض العام للقوائم المالية .



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٢٢/٦/٢٠٢٠ م

بيان أ

مركز الشرق للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الموجــــــــــــــــودات	ايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٨/١٢/٣١م
الموجودات المتداوــــــــــــــــلة			
نقــــــــــــــــد	٣	٢.٠٧٩.٨٥٢	٨٣٩.٦٣٤
ذمم مدينة	٤	١٣.٩٨٩.٣٤٤	١٦.٨٧٦.٦٦٠
ذمم وارصدة مدينة اخري	٥	٢١٩.١٠٠	٦٧٧.٨٦٦
تامين خطابات ضمان	٦	٧٧٠.١٣٥	٦٠٩.٥٣٩
مصاريف مدفوعة مقدما		٢٢٦.٢٨٣	١٤٣.٣٥٤
مجموع الموجودات المتداوــــــــــــــــله		١٧.٢٨٤.٧١٤	١٩.١٤٧.٠٥٣
العقارات والالات والمعدات	٧		
التكــــــــــــــــافــــــــــــــــة		٢٩.٤٩٥.١٦١	٢٩.٥٣٨.٥٠٥
مجمع الاهــــــــــــــــلاك		(١٢.١٧٠.٧٤١)	(١٢.٤٣٣.٣٩٦)
صافي العقارات والالات والمعدات		١٧.٣٢٤.٤٢٠	١٧.١٠٥.١٠٩
مجموع الموجودات		٣٤.٦٠٩.١٣٤	٣٦.٢٥٢.١٦٢



تابع بيان أ

المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
المطلوبات المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم دائنة		٦٢٧.٦٨٩	٦٩٧.٦٦٣
مصروفات مستحقة		٣.٠١٩.٤٦٣	٣.٠٤٠.٠٠١
الزكاة الشرعية المستحقة	٨	٣٤٦.٢٥٩	٢٥٩.٩٥٥
قروض قصيرة الاجل	٩	-	٥.٠١١.١٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣.٩٩٣.٤١١	٩.٠٠٨.٨٠٩
مخصص ترك الخدمة	١٠	١.١٨١.١٨٦	١.٥٢٨.٨٩٥
اطراف ذات علاقة		٢٣.٢٤٥.٨٤٨	٢٤.٣٧٥.٣٣٧
حقوق الملكية		٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال		٥.٨٨٨.٦٨٩	١.٠٣٩.١٢١
أرباح مبقاة	بيان ب	٦.١٨٨.٦٨٩	١.٣٣٩.١٢١
مجموع حقوق الملكية		١١.٨١٩.١٩٨	١١.٦٦٨.٠٤٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١.٨١٩.١٩٨	١١.٦٦٨.٠٤٦

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



بيان ج

مركز الشرق للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنه المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الأجمالي	أرباح مبقاه	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤.٠٣٠.٧٠٧	٣.٧٣٠.٧٠٧	٣٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٣.٧٣٠.٧٠٧)	(٣.٧٣٠.٧٠٧)	-	أفقال الأرباح في اطراف ذات علاقة
١.٠٣٩.١٢١	١.٠٣٩.١٢١	-	أرباح العام
١.٣٣٩.١٢١	١.٠٣٩.١٢١	٣٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(١.٠٣٩.١٢١)	(١.٠٣٩.١٢١)	-	أفقال الأرباح في اطراف ذات علاقة
٥.٨٨٨.٦٨٩	٥.٨٨٨.٦٨٩	-	أرباح العام
٦.١٨٨.٦٨٩	٥.٨٨٨.٦٨٩	٣٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
=====	=====	=====	



بيان د

مركز الشرق للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	الانشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي أرباح العام
١.٠٣٩.١٢١	٥.٨٨٨.٦٨٩	التعديلات
٦٠٣.٥٩٦	٨٠١.٥٤٢	اهلاكات الاصول الثابتة
٢٥٩.٩٥٥	٣٤٦.٢٥٩	الزكاة الشرعية المستحقة
٩٦٣.٢٧٦	-	الهبوط في العقارات والالات والمعدات
٥٨٩.٦١٩	٥٥٤.٣٠٩	مخصص ترك خدمة - مكون
(٨٣.٨٨٤)	-	ارباح راسمالية
٣.٣٧١.٦٨٣	٧.٥٩٠.٧٩٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠.٥٧٤.٣٤٩)	٢.٨٨٧.٣١٦	ذمم مدينة
(١٢٥.٣٢٦)	٤٥٨.٧٦٦	ذمم وارصدة مدينة اخري
٥٤٢.٦٨٢	(١٦٠.٥٩٦)	تامين خطابات ضمان
٣٣٢.٤٥٨	(٨٢.٩٢٩)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٦٧٧.٤٤٠)	(٦٩.٩٧٤)	ذمم دائنة
(٩٣٩.٤٩٨)	(٢٠.٥٣٨)	مصاريف مستحقة
(٢٩٧.٣٥٢)	(٢٥٩.٩٥٥)	الزكاة الشرعية المسددة
(٥٢٠.٤٧٨)	(٩٠٢.٠١٨)	مخصص ترك الخدمة مسددة
(٨.٨٨٧.٦٢٠)	٩.٤٤٠.٨٧١	صافي النقد (المستخدم) المتولد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١.٥٥٦.٥٥٦)	(١.٠٢٠.٨٥٣)	شراء أصول ثابتة
٣٠٩.١١٤	-	بيع أصول ثابتة
(١.٢٤٧.٤٤٢)	(١.٠٢٠.٨٥٣)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٥.٠١١.١٩٠	(٥.٠١١.١٩٠)	قروض قصيرة الاجل
(٢.٨٠٢.٢٩٥)	(٢.١٦٨.٦١٠)	اطراف ذات علاقة
٢.٢٠٨.٨٩٥	(٧.١٧٩.٨٠٠)	صافي النقد المتولد (المستخدم) في الانشطة التمويلية
(٧.٩٢٦.١٦٧)	١.٢٤٠.٢١٨	الزيادة والنقص في الارصدة النقدية وشبه النقدية
٨.٧٦٥.٨٠١	٨٣٩.٦٣٤	الارصدة النقدية أول المده
٨٣٩.٦٣٤	٢.٠٧٩.٨٥٢	الارصدة النقدية آخر المده



مركز الشرق للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية

١- نبذة مختصرة :

تأسس مركز الشرق للاستشارات الهندسية- بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٩٥١٢٤ الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١٧/٠١/١٤٣٥هـ و طبقا لما ورد بالسجل التجاري للمؤسسة فان نشاطها يتمثل في استشارات هندسية بموجب ترخيص المهن الحرة رقم ٣٤٣/٠ وتاريخ ١٢/٧/١٤٠٣هـ

٢- السياسات الحسابية

انتهجت الشركة السياسات المحاسبية التالية منذ انشاؤها :-
أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق وطبقا للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم كما ورد بالمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات السارية المفعول للأنظمة والتشريعات في المملكة العربية السعودية .

٢-٢ الاساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط

٣-٢ استخدام التقديرات

عند اعداد القوائم المالية يتم استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والايضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والافصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من ان هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي الادارة بشأن العمليات والاحداث الجارية ، فان النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات

٤-٢ الأدوات المالية

يتم اثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح المؤسسة طرفا في الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية .

أولا :

الأصول المالية - الاعتراف والقياس

عند الاعتراف الأولي ، يتم اثبات جميع الأصول المالية بسعر معاملاتها والتي تمثل القيمة العادلة ، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعليا من معاملة تمويل . وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل ، يتم قياس البند مبدئيا بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة .
بعد الاعتراف الأولي ، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة حسب طبيعة وغرض الأصل المالي) لقياس الأدوات المالية الأساسية .

القروض والذمم المدينة

هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط . وهي جزء من الأصول المتداولة فيما عدا تلك التي لها تاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهر بعد نهاية فترة التقرير ويتم تصنيفها علي أنها أصول غير متداولة . تشمل القروض والذمم المدينة حسابات المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والنقد وما في حكمه

المدينون التجاريون

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد . يتم اثبات المدينون بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصا المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها يتم اجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهريه بعدم امكانية تحصيل كامل المبلغ تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك امكانية لتحصيلها .

انخفاض قيمة الاصول المالية

في نهاية الفترة المالية ، يتم اجراء تقييم للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي علي انخفاض قيمة أي أصل مالي تم قياسه بالتكلفة أو بالتكلفة المطفأة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل علي انخفاض القيمة ، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر لتلك الفترة ، يحدد قيمة الانخفاض في القيمة كما يلي :-

- (أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصا أية خسائر للانخفاض في القيمة تم اثباتها سابقا في قائمة الأرباح أو الخسائر
- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من بند موجودات مالي مشابه .
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر العمولة الفعلية الأصلية .

ثانياً:

الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ، لاحقاً للإثبات الأولي يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدي عمر الأداة وتدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر . يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى المؤسسة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

النقد وما في حكمه

٥-٢

لزوم اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدي البنوك ، وفترة استحقاقها ثلاثة اشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء .

الموجودات والممتلكات

٦-٢

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدي الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية الموضحة في إيضاح رقم ٦

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الي عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد ، تخفض قيمة الموجودات الي القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الاصل .

يحدد الريح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الاصول على اساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الارباح أو الخسائر . تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدي العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الاجار أيهما أقصر . تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل ، يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصوره جوهريه من قيمة أو عمر الاصل المعني .

يتم مراجعة القيم المتبقية واعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي .

مخصص تعويضات نهاية الخدمة

٧-٢

تقدم المؤسسة تعويضات نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات بالاستناد الي أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي وتسدد عند انتهاء خدمته.

- تم احتساب التزامات المزايا لخطّة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن طريق إدارة الشركة باستخدام الإفتراضات الرئيسية التالية :

- إستخدمت الشركة بعض التبسيطات الواردة في قسم ٢٨ "منافع الموظفين" عند قياس التزام منافعها المحددة حيث أن قياسها ينطوي على جهد وتكلفة لا مبرر لهما. هذا وقد إستخدمت الشركة التبسيطات التالية :

- تجاهلت الشركة زيادات الرواتب المستقبلية المقدرة.
- تجاهلت الشركة الخدمة المستقبلية للموظفين حيث أن معظم موظفين الشركة من العمالة الوافدة من خارج المملكة.

٨-٢ الزكاة

تخضع المؤسسة للزكاة وفقا لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة تحتسب الزكاة المستحقة علي اساس ٢.٥% من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكثر .

٩-٢ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق للتحويل و تظهر بالصافي بعد طرح الخصومات التجارية و تعجيل الدفع و خصومات الكمية و ضرائب القيمة المضافة و أية مبالغ مستلمة نيابة عن أطراف ثالثة، بصورة عامة تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة و من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة، و يمكن قياس التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة بصورة موثوقة و عند تحقق شروط الإعتراف الخاصة بكل نوع من الإيرادات كما يلي:

(١) تقديم الخدمات

يتم الإعتراف بالإيرادات على أساس مرحلة الإنجاز في نهاية فترة التقرير شريطة أنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات و التكاليف المتعلقة به بصورة موثوقة و أنه من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة .

١٠-٢ المصروفات

تتمثل المصروفات بشكل رئيسي بالتكاليف المنفقة كتكاليف الإيرادات. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقا للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت

١١-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع احدي الموجودات أو دفعه لتحويل احدي المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . يستند قياس القيمة العادلة علي افتراض ان المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث أما :

(أ) في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات أو

(ب) في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلا لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	ذمم مدینة	٤-
ریال سعودي	ریال سعودي	یتألف هذا البند مما يلي:-	
١٦.٣٠٦.٤٨٤	١٣.٧١٠.٢٦٤	العملاء	
٥٧٠.١٧٦	٢٧٩.٠٨٠	ضمان حسن تنفيذ	
١٦.٨٧٦.٦٦٠	١٣.٩٨٩.٣٤٤	الاجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي:-
١٧٢.١١٩	٣٩.٦٦٤	ذمم موظفيـــــــــــــــــن
٤٩.٧٧٧	-	موردين - ارصدة مدينة
٤٥٥.٩٧٠	١٧٩.٤٣٦	ذمم أخــــــــــــــــري
٦٧٧.٨٦٦	٢١٩.١٠٠	الاجمالي
=====	=====	

خطابات الضمان	التأمين المحتجز	٦- تأمين خطابات ضمان
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي:-
٣.٣٠٤.٣٦٨	٣٣٠.٤٣٩	بنك الـــــــــــــــــريـــــــــــــــــاض
٣.٥٧٩.٤٨٦	٣٥٧.٩٤٩	بنك سامــــــــــــــــبـــــــــــــــــا
٥٤٤.٩٨٤	٨١.٧٤٧	البنك العربيــــــــــــــــي
٧.٤٢٨.٨٣٨	٧٧٠.١٣٥	الاجمالي
=====	=====	

- بلغت الالتزامات المحتملة لقاء اصدار الضمانات البنكية مبلغ ٧.٤٢٨.٨٣٨ ريال وبلغ التأمين المحتجز مقابلها مبلغ ٧٧٠.١٣٥ ريال .

٨ - الزكاة المستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ارباح العام
١.٢٩٩.٠٧٦	٦.٢٣٤.٩٤٨	تعديلات
٥٨٩.٦١٩	٥٥٤.٣٠٩	مخصص نهاية خدمة - مكون
١.٨٨٨.٦٩٥	٦.٧٨٩.٢٥٧	ربح العام المعدل
		عناصر الوعاء الموجبة
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	رأس المال
٢٤.٣٧٥.٣٣٧	٢٣.٢٤٥.٨٤٨	اطراف ذات علاقة
٩٣٩.٢٧٦	٦٢٦.٨٧٧	مخصص نهاية خدمة - ما حال عليه الحول
٢٥.٦١٤.٦١٣	٢٤.١٧٢.٧٢٥	اجمالي عناصر الوعاء الموجبه
		يخصم عناصر الوعاء السالبة
(١٧.١٠٥.١٠٩)	(١٧.٣٢٤.٤٢٠)	صافي العقارات والالات والمعدات
(١٧.١٠٥.١٠٩)	(١٧.٣٢٤.٤٢٠)	اجمالي عناصر الوعاء السالبة
٨.٥٠٩.٥٠٤	٦.٨٤٨.٣٠٥	صافي الوعاء
		الزكاة الشرعية
١.٨٨٨.٦٩٥	٦.٧٨٩.٢٥٧	ارباح العام المعدلة
٨.٥٠٩.٥٠٤	٧.٠٦١.١٠٥	الوعاء الزكوي (٣٥٤ ÷ ٣٦٥ × ٦.٨٤٨.٣٠٥)
١٠.٣٩٨.١٩٩	١٣.٨٥٠.٣٦٢	الاجمالي
٢٥٩.٩٥٥	٣٤٦.٢٥٩	الزكاة الشرعية ٢.٥%

٢٠١٨/١٢/٣١م

ريال سعودي

١٠.٣٩٤.٩٧١

٣.٩٢٨.٧١١

٣٠٢.٥٤٩

٤٦٨.١٣٣

٤٠٧.٦١٧

١٥٤.٨٦٠

١٢٧.٥٩٢

٦٥.١٨٠

٦٤.٣١١

١.٢٢٦.٥٧٧

١٠٢.٠١٠

١٢.٥٩٥

١٠٩.٢٧٩

٢٨.٣٣٧

٧.٨٩٥

٢٢.٢٤٥

٤.٥٦٢

٢٧٩.٨٧٩

٢٦١.٧٣٩

١٧.٩٦٩.٠٤٢

٢٠١٩/١٢/٣١م

ريال سعودي

١٢.٠٣٤.٧٧٢

٣.١٧٣.٨٣٢

٢٥٨.١٠٣

٤٥٦.٠٦٣

٣٤٦.٥٠٠

١٤٠.٥٢٥

١٥٠.٥٦١

٦٣.٧٦٧

٤٤.٨٣٤

١.٢٠٦.٤٣٦

٨٤.١٩٣

٢٨.٦٢٣

٤١.٦٤٤

٢٠١.٩٠٣

٨.٦٥٦

٢.٤٦٥

٦.٧٤٥

٣٢٥.٢١١

٨٣.٠٤٧

١٨.٦٥٧.٨٨٠

١٢ - تكلفة الايرادات

يتألف هذا البند ممايلي :-

اجور ورواتب وما في حكمها

بدل سكن وانتقال وبدلات اخرى

تذاكر سفــــــــــــــــر

مخصص ترك الخدمة

تأمينات اجتماعية

تأمين صحي وعلاج

محروقات ومصاريق سيارات

تأمين ســــــــــــــــيارات

الاجــــــــــــــــارات

رسوم حكومية وتصديقات

قرطاسية ومطبوعات

هاتف وبرــــــــــــــــيد

كهرباء ومــــــــــــــــداد

مصاريق سفر وانتة

صيانة عامــــــــــــــــة

دعاية واعــــــــــــــــلان

ضيافة ونظافــــــــــــــــة

اعمال تصمــــــــــــــــيم

اخرى متنوعــــــــــــــــة

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	المصروفات العمومية والادارية	١٣ -
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند ممايلي :-	
٢.٩٢٣.٨٧٨	٣.٢٩٠.٢٦٤	اجور ورواتب وما في حكمها	
٥٤٠.٢٥٩	٤٧١.١٣٩	بدل سكن وانتقال وبدلات اخرى	
٤٧.٥٩٥	٢٣.١٩٩	تذاكر سفر	
١٢١.٤٨٦	٩٨.٢٤٦	مخصص ترك الخدمة	
٨١٤.٧٥٤	٤٦٢.٧٤٩	تأمينات اجتماعية	
٧٨.٢٧٠	٨٣.٩١٨	تأمين طبي وعلاج	
٥٦.٢٩٦	٤٠.٨١٧	محروقات ومصاريق سيارات	
٧٦.٠٦١	٣٤.١٩٥	تأمين سيارات	
٣٣.٤٩٣	٧١.٤٧٥	الاجيرارات	
٢٣٧.٧٢٢	٢٣٨.٦١٦	رسوم حكومية وتصدقات	
٣٢.١٧٨	٣٥.٩٨٦	قرطاسية ومطبوعات	
٩١.٩٠٥	٧٦.٣٨٨	هاتف وبريد	
٦٤.٦٣١	٢٦.٨٨٠	كهرباء ومياه	
٥.٠٥٣	٣٠٠	مصاريق سفر وانتقـال	
٣٢.٤٢٩	٣٤.٦٠٧	صيانة عامـة	
٣٣.١٨٤	١٨.٥٣٢	دعاية واعلان	
٣٧.٣٦٩	٢٥.٦٧٠	ضيافة ونظافة	
٥٤٩.٩١٧	٢١٢.٤٥١	مصاريق بنكرية	
١٨.٢٥٧	٥٥.٧٣٧	اخرى متنوعـة	
<u>٥.٧٩٤.٧٣٧</u>	<u>٥.٣٠١.١٦٩</u>	الاجمالي	

١٤ - التوزيع الجغرافي :

ان كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية .

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع احدي الموجودات أو دفعه لتحويل احدي المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . تتكون الادوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تتكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل وداننون تجاريون ومصروفات مستحقة .

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها ، الا اذا أشير الي غير ذلك .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما علي الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الي تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتعلق مخاطر اسعار العملات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العملات السائد في السوق ، وتخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعملات خاصة المتمثلة بودائع المرباحه والتسهيلات الائتمانية .

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة علي بيع أصل مالي ما بسرعه بمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بارصدة نقدية لدي البنوك والتأكد من امكانية الحصول علي التسهيلات الكافية اذا تطلب الأمر تغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر .

تتضمن شروط تحصيل قيمة الإيرادات فتره من ٣٠ الي ٦٠ يوما من تاريخ تسليم الخدمة وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ الي ٦٠ يوما من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية ، لم تقم الشركة بأية معاملات هامه بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو ، خلال السنة .

الاحداث اللاحقة - ١٦ -

بعد إنتهاء السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تعرض العالم والمملكة لجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) ونظراً للإجراءات الاحترازية التي إتخذتها المملكة لمواجهة هذه الجائحة فإن ذلك سبب بشكل جزئي تباطؤ في إنجاز الأعمال بالمؤسسة ولكن ذلك لم يؤثر على مقدرة المؤسسة على الإستمرار حيث أن المؤسسة لديها المقومات اللازمة لإداره الأزمات، وحيث أن المؤسسة لا تستطيع تحديد تكلفة هذا التباطؤ في الوقت الراهن لعدم وضوح مدى تأثيرها وإستمرارها وترى إدارة المؤسسة أنه لديها القدرة على الإستمرار بالرغم من الإجراءات الاحترازية المتبعة وبالتالي أعدت القوائم المالية على مبدأ الإستمرارية.

عام -

- تم تقريب الارقام الوارده بهذه البيانات لاقرب ريال سعودي صحيح .