

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة حقوق الملكية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة

حفر الباطن- المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة- مؤسسة فردية- ("المؤسسة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، وقائمة التدفق النقدي وقائمة حقوق المالك، عن السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ، في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

تم جرد وتقييم المخزون في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والبالغ قيمته (١,٣٥٨,٤٨٧) ريال سعودي بمعرفة الإدارة، ولم تتمكن من الحضور بسبب تعييننا بعد تاريخ الجرد. لم تتمكن من الحصول على المصادقات البنكية لكل من بنك الرياض رقم (٤٩٩٤٠) برصيد ٢٣,١٠٦ ريال سعودي، بنك الراجحي رقم (٢٠٩٢٢٦) برصيد ٤١٣,١١٦ ريال سعودي. والتعاملات المالية مع المؤسسة خلال السنة وقد حصلنا على كشوف حساب البنوك وهو مطابق للرصيد الدفترى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. لم نتحقق من صحة الأرصدة الافتتاحية للأصول الثابتة والبالغ قيمتها (٢٢,٤٣٢,٩٠٤) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى:

- إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، والذي يشير إلى أن هذه القوائم المرفقة هي أول قوائم مالية مدققة تصدر للمؤسسة،

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الأشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المؤسسة على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكّل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢١ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ٠١ يوليو ٢٠٢١م
جدة – المملكة العربية السعودية

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م (غير مدققة)	٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥,٠٥٣,٨٨٢	١,٠٩٥,٤١٢	٤	النقد وما في حكمه
٤,١٨١,٦٨٩	٦,٩٢٥,٨٣٩	٥	ذمم مدينة
١,٩٩٢,٢١٧	٥,٠٩٩,٢٣٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٧,٣٥٨	١,٣٥٨,٤٨٧	٧	المخزون
١٢,٢٣٥,١٤٦	١٤,٤٧٨,٩٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٢٠٣,٤١٤	٢٠,٤٢١,٩٠١	٨	ممتلكات ومعدات
٢١,٢٠٣,٤١٤	٢٠,٤٢١,٩٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٤٣٨,٥٦٠	٣٤,٩٠٠,٨٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٤,٤١٥,١٦٠	١٤,٠٤٣,٨٤٠		ذمم دائنة
١,٩٨٥,١٢٢	٣,٨٥٦,٦٤٠	٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٠,٠٦٦	١٤٢,٩٣٢	١١	مخصص الزكاة الشرعية
١٦,٤٣٠,٣٤٨	١٨,٠٤٣,٤١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٧٢٦,٨٨٤	٥,١٧٤,٣٦٣	١٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٠٩,٦٩٥	١٩٤,٥٢٨	١٢	تعويض نهاية الخدمة
٩,٨٣٦,٥٧٩	٥,٣٦٨,٨٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٢٦٦,٩٢٧	٢٣,٤١٢,٣٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٣	رأس المال
٧,٠٥٦,٦٣٣	١١,٣٧٣,٥٦٦		الأرباح المبقاة
٧,١٧١,٦٣٣	١١,٤٨٨,٥٦٦		مجموع حقوق الملكية
٣٣,٤٣٨,٥٦٠	٣٤,٩٠٠,٨٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" تم إعداد القوائم المالية بواسطة المؤسسة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاح	٢٠١٩م (بالريالات السعودية)	٢٠١٨م (غير مدققة)
الإيرادات	٣٩,٥٨٦,٥٤٤	١٢,٣٠٨,٦٧٢
تكلفة الإيرادات	(٣٢,١٧٢,٣٥٩)	(٨,٦٨٠,٩٣٤)
إجمالي الربح	٧,٤١٤,١٨٥	٣,٦٢٧,٧٣٨
مصرفات إدارية وعمومية	(١,٧٠٠,٠٣٠)	(١,٧٥٤,٦٥٩)
استهلاكات	(١,٢٩٦,٨٦١)	(٨٨٧,٠٦٢)
الربح من الأعمال الرئيسية	٤,٤١٧,٢٩٤	٩٨٦,٠١٧
إيرادات أخرى	١٢,٥٠٥	١,٨١٧
الربح من الأعمال الأخرى	١٢,٥٠٥	١,٨١٧
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	٤,٤٢٩,٧٩٩	٩٨٧,٨٣٤
الزكاة الشرعية	(١١٢,٨٦٦)	(٢٥,٣٢١)
صافي الربح	٤,٣١٦,٩٣٣	٩٦٢,٥١٣

" تم إعداد القوائم المالية بواسطة المؤسسة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٩م	٢٠١٨م (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٤,٣١٦,٩٣٣	٩٦٢,٥١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح
		التعديلات :
١,٢٩٦,٨٦١	١,٢٢٩,٤٩٠	إستهلاكات
٨٤,٨٣٣	٢٨,٤٥٥	تعويض نهاية الخدمة المحمل على المصروف
١١٢,٨٦٦	١٠٠,٥٨٠	زكاة شرعية مكونة
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢,٧٤٤,١٥٠)	(١,٨٩٢,٦٦٩)	ذمم مدينة
(٣,١٠٧,٠١٣)	٤٠٨,٣٥١	أرصدة مدينة أخرى
(٣٥١,١٢٩)	-	المخزون
(٤,٥٥٢,٥٢١)	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣٧١,٣٢٠)	٦٢,٨٦٧	الدائنون
١,٨٧١,٥١٩	١,١٢٢,٨٠٩	أرصدة دائنة أخرى
-	-	زكاة شرعية مسددة
-	(٢١,٥٣٧)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٤٤٣,١٢١)	٢,٠٠٠,٨٥٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥١٥,٣٤٩)	(١٦١,٦٤٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥١٥,٣٤٩)	(١٦١,٦٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفرة من الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٩٥٨,٤٧٠	١,٨٣٩,٢١٢	النقد وما في حكمه كما في ٠١ يناير ٢٠١٨م، ٢٠١٩م
٥,٠٥٣,٨٨٢	٣,٢١٤,٦٧٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ٢٠١٩م
١,٠٩٥,٤١٢	٥,٠٥٣,٨٨٢	

" تم إعداد القوائم المالية بواسطة المؤسسة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

قائمة حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

المجموع	الأرباح المبقة (بالريالات السعودية)	رأس المال	
٦,٢٠٩,١٢٠	٦,٠٩٤,١٢٠	١١٥,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٨ م
٩٦٢,٥١٣	٩٦٢,٥١٣	-	صافي الربح لسنة ٢٠١٨ م
٧,١٧١,٦٣٣	٧,٠٥٦,٦٣٣	١١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤,٣١٦,٩٣٣	٤,٣١٦,٩٣٣	-	صافي الربح لسنة ٢٠١٩ م
١١,٤٨٨,٥٦٦	١١,٣٧٣,٥٦٦	١١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

" تم إعداد القوائم المالية بواسطة المؤسسة وتشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

١- التنظيم والعمليات

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات ("المؤسسة") هي مؤسسة فردية سعودية ، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٥١١٠٠٦٧٩٧ الصادر من وزارة التجارة والإستثمار بمدينة حفر الباطن بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٦هـ. الموافق ٢٠٠٦/٠٨/٢٠م.

ويتمثل نشاطها في المقاولات العامة لتنفيذ وصيانة أعمال المباني وأعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي وأعمال تشجير وتنسيق الحدائق والمواقع والأعمال الكهربائية والأعمال الميكانيكية والأعمال الإلكترونية وأعمال تقنية الاتصالات وشبكات الهاتف والألياف البصرية وأبراج الاتصالات وأعمال الشحن والتحميل والتفريغ وتاجير المعدات وأعمال السدود وحفر الإبار وأعمال النظافة .
تقوم المؤسسة بمزاولة نشاطها في مدينة حفر الباطن - شارع المعهد العلمي - حي العزيزيه - ص.ب: ١٠٠٣ الرمز البريدي ٣١٩٩١

تتضمن القوائم المالية نتائج الاعمال للسجلات الفرعية التابعة و رخص مزاولة النشاط وبياناتها على النحو التالي :

الاسم	رقم السجل	النشاط
مؤسسة أفاق البلاد التجارية	٢٥١١١١١٨٩٥	البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية
مؤسسة عبد العزيز محمد المحميد التجارية	٢٥١١١٠٩٦٦٢	البيع بالجملة للشيكولاته والكاكو والبيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي، البيع بالجملة للمياه المعبأة بجميع أنواعها البيع بالجملة للمياه الغازية والعبوات ، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات والتبوتات ، البيع بالتجزئة للتبوتات ، البيع بالتجزئة للشيكولاته والكاكو، البيع بالتجزئة للمكسرات والبن والتوابل والبطاطا ، تجارة الحلوي ، (تشمل الحلوي العمانيه والبحرينية)
مؤسسة عبد العزيز محمد بن ابراهيم المحميد للطباعة	٢٥١١٠٠٣٨٠٣	طباعة المجلات ، طباعة الخرائط والاطالس، طباعة الإعلانات والملصقات والنشرات الإعلامية ، طباعة التقاويم الزمنية والكروت الشخصية وبطاقات الأفراح والبطاقات الذكية ، طباعة أوراق المراسلات والقرطاسية التجارية والفواتير ، مؤسسات و وكالات الدعاية والإعلان ، أنشطة تصوير المستندات باستخدام الميكرو فيلم ، أنشطة أعمال الطباعة والسكرتارية ، أنشطة النسخ والتصوير
مؤسسة عبد العزيز محمد المحميد التجارية	٢٥١١١٠١٨٨١	تجارة التجزئة والجملة في الحاصلات الزراعية والاعلاف والحبوب
مؤسسة عبد العزيز محمد المحميد التجارية	٢٥١١١١٠٨٧١	البيع بالجملة للسلع الصيدلانية والطبية والأدوات والأجهزة والمعدات الطبية البيع بالجملة للأجهزة الإلكترونية والكهربائية

رقم الرخصة	الاسم
٣١٥٧٩	رخصة مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
٢٢٢٤٩	رخصة مطبخ عبد العزيز المحميد
١٨٨٨٢	رخصة للطباعة
٣٥٢٣٥	رخصة بيع قطع غيار
٢٨٦٨٢	رخصة بيع مواد غذائية
١٧٠٩٠	رخصة ورشة للإصلاح للسيارات
٣٥٢٣٤	رخصة ورشة كهربائي سيارات
١٤٣٠/٥٥٧	رخصة ورشة للالمنيوم
١٤٣٠/٥٥٨	رخصة ورشة للحداة

٢- أسس الإعداد

بيان الإلتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والمعتمد بالملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المشار إليها معاً بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة بالملكة العربية السعودية") عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتم الإعداد على مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

عملة العرض

الريال السعودي هو عملة العرض المؤسسة ، وكافة المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إستخدام أحكام وتقديرات وإفتراضيات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية المؤسسة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . يتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضيات المتعلقة بها بشكل مستمر . ويتم الاعتراف بالتعديلات على هذه التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي .

فيما يلي الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد المؤسسة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المؤسسة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

ملخص الأحكام والتقديرات المحاسبية المتبعة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها المؤسسة في إعداد القوائم المالية :

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المؤسسة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات إحتساب الإهلاك اعتماداً على الإستخدام المتوقع لهذه الأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي ، ويتم تعديل مصروف الإستهلاك المستقبلي إذا كان في إعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

مبدأ الإستمرارية

ليس لدى المؤسسة أي شك يذكر حول قدرة المؤسسة على الإستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع أحد الموجودات ، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال تقييم آخر.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للتقييم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل :

المستوى الأول : الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني : المنحلات التي يمكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث : المنحلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المؤسسة طرفاً في الإلتزامات التعاقدية للأداة. يتم إلغاء إثبات الموجودات المالية بصورة أساسية عند إنتهاء الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية. كما يتم التوقف عن الإثبات عند تنازل المؤسسة عن حقها في إستلام التدفقات النقدية أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل وبدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية سواء (أ) حولت المؤسسة بصورة جوهريّة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات، أو (ب) أن المؤسسة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهريّة بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة على تلك الموجودات. يتم إيقاف إثبات المطلوبات المالية عندما يكون الإلتزام المحدد في العقد تم إلغائه أو إنتهائه. عند إلغاء الاعتراف بأصل مالي أو التزام مالي فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم (الذمم المدينة) أو المدفوع (والمستحق) يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

أ) الموجودات المالية

الإثبات والقياس الأولي

يتم تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي كموجودات مالية إما (أ) بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو (ب) بالتكلفة المستنفذة ضمن تصنيف موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ، القروض والذمم المدينة . تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الإعراف الأولي .

القياس اللاحق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

يتم تصنيف الإستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، إذا كانت مكتناة لأغراض المتاجرة حيث يتم الإستحواذ عليها بشكل رئيسي لغرض البيع خلال فترة قصيرة الأجل . يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي، ويتم الاعتراف بكافة الربح والخسارة الناتجة من إعادة القياس في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الأخر .

المخزون

يتكون المخزون من مواد خام ومنتجات غذائية وحلويات ويتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية مخصص منها تكاليف الإتمام التقديرية ومصاريف إستكمال البيع ، يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

ممتلكات ومعدات

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة ولأغراض محاسبية يتم إستهلاكها بإستخدام طريقة التسطب الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها ، وبإستخدام النسب المنوية الموضحة للأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات الثابتة للسنة المالية الحالية وسنوات المقارنة السابقة كما يلي :

مباني وعقارات	٣%	ألات ومعدات	٥ - ١٠%
سيارات وسائل نقل	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٥ - ٢٠%
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	٢٥%		

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
تثبت الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والتي يتوافر بها نية وقدرة المؤسسة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستنفذة بطريقة القسط الثابت

القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة التحديد غير مدرجة في سوق نشط . يتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة بإستثناء الإستحقاقات أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي والتي تم تصنيفها كموجودات غير متداولة . تثبت القروض والذمم المدينة بالتكلفة المستنفذة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال بعد خصم أي إنخفاض . يتم تسجيل الذمم المدينة بعد إعادة هيكلتها / جدولتها بالشروط والأحكام المنقحة أو المعيير التي تشير إلى أن الدفعات ستستمر على الأرجح .

إنخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية إستردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم عندئذ إدراج أية خسارة من الإنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر . يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كما يلي :

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسارة ناتجة عن الإنخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي في السوق لأصل مالي مماثل .

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المستنفذة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق .

ب) المطلوبات المالية

الإثبات والقياس الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو مطلوبات مالية أخرى ، أيهما ملائماً. تقوم المؤسسة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية بالإثبات الأولي. يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية أولاً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تتضمن المطلوبات المؤسسة المالية الذمم الدائنة التجارية ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى .

القياس اللحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو " المطلوبات المالية الأخرى " لم تصنف المؤسسة أية مطلوبات مالية كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

المطلوبات المالية الأخرى

المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك القروض والمسحوبات والذمم الدائنة التجارية الأخرى) يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال . تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض طويلة الأجل والمسحوبات يتم إطفائها على مدى فترة الإئتمانية بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه بنقد بالصندوق ، وأرصدة لدى البنوك ، وودائع تحت الطلب يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

نم مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة . ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل . وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات .

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المؤسسة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات ، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت). وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لتقييم إحدى الموجودات ، تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه . عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة . يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستدراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقاً لنظام مكتب العمل السعودي .

تحقيق الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الفاتورة وتقديم الخدمة للعميل

الإيرادات الأخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى المستأجر. يتم رسملة عقود الإيجار التمويلي من تاريخ نشأة عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية أيهما أقل . يتم توزيع كل دفعة عقد إيجار تمويلي بين المطلوبات وتكلفة التمويل . تعتبر التزامات الإيجار بعد خصم تكلفة التمويل من ضمن المطلوبات غير المتداولة. يحمل بند الفوائد المضمنة في تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة على مدة الفترة المستفاد منها للأصل أو فترة عقد الإيجار أيهما أقل. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على قائمة الربح والخسارة على فترة عقد الإيجار التشغيلي.

المصروفات

المصروفات العمومية والإدارية تتضمن تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي ليست جزء من تكاليف التشغيل طبقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية . كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة بين التكاليف المباشرة والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر ، على أساس منتظم.

الزكاة الشرعية

تخضع المؤسسة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ، حيث يتم احتسابها على أساس الوعاء الزكوي ، ويتم تسجيل أي فروقات عند تحديد الربط النهائي من الهيئة ، يتم تحميل الزكاة الشرعية المستحقة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

تحويل العملات الأجنبية

تمسك المؤسسة بحساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة مؤسسة فردية سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(بالريالات السعودية)		
٥,٠٢٣,٦٩٦	١,٠٥٢,٥٦٧	٤- النقد وما في حكمه
٣٠,١٨٦	٤٢,٨٤٥	نقد بالبنوك
٥,٠٥٣,٨٨٢	١,٠٩٥,٤١٢	نقد بالصندوق
		٥- ذمم مدينة
١,٢٠١,٩٨٩	٥٤,٢٢٧	المدينون
٢,٩٧٩,٧٠٠	٦,٨٧١,٦١٢	العملاء
٤,١٨١,٦٨٩	٦,٩٢٥,٨٣٩	
		٦- الأرصدة المدينة الأخرى
١٢٤,٤٢١	-	تأمينات لدي الغير
١,٦١٣,٨١٤	٤,٦٣٤,١٦٤	ضمانات بنكية
١٩٥,٤٦٩	٣٧٢,٨٠٤	ذمم عاملين
٥٨,٥١٣	٩٢,٢٦٢	عهد عاملين
١,٩٩٢,٢١٧	٥,٠٩٩,٢٣٠	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(بالريالات السعودية)		
٢٢٠,١١٢	٢٧٣,٩٩٦	٧- المخزون
١٩٥,٢٨٨	٢٤٧,٢٤١	بسكويت
٢٩,٢١٣	٣٩,٨٥٨	شيكولاتة
١٨٣,١٥٥	٢٥٠,١٩٣	كيك
١٩٠,١٤٧	٢٧٢,٥٥٧	شيبس
٩٢,٧٦٧	١١٤,٣١٥	تسالي
٣٣,٩٩٠	٥٨,٢٨٠	حلوي
١٩,٣٣٣	٣٦,٣٦٢	عصائر
٣٩,٥٩٣	٦٠,٣٨٣	مياة غازية
٣,٧٦٠	٥,٣٠٢	متنوعات
١,٠٠٧,٣٥٨	١,٣٥٨,٤٨٧	مياة صحية

مؤسسة شعبة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة فردية سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٨- ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة كهربائية وحاسب الي	أثاث ومفروشات	سيارات و وسائل نقل (بالريالات السعودية)	الات ومعدات	مباني وعقارات	اراضي
٢٢,٤٣٢,٩٠٤	٣٧٤,٧٢٤	٦٠٤,٠٤٣	٤,٥٥٦,٥٨٣	٢,٧٨٦,٢١٨	٩,٨٤٨,٨٣٦	٤,٣٦٦,٥٠٠
٥١٥,٣٤٩	٦,٣٤٩	-	٣٣٩,٠٠٠	-	-	١٧٠,٠٠٠
(٥٥,٠٠٠)	-	-	(٥٥,٠٠٠)	-	-	-
٢٢,٨٩٣,٢٥٣	٣٨١,٠٧٣	٦٠٤,٠٤٣	٤,٨٤٠,٥٨٣	٢,٧٨٦,٢١٨	٩,٨٤٨,٨٣٦	٤,٤٣٢,٥٠٠
١,٢٢٩,٤٩٠	١٧٧,٥٦٣	٥٥,٦٤٤	٥١٤,١٣٤	٣١٠,٥٤٢	١٧٢,٠٠٧	-
١,٢٩٦,٨٦١	١١٥,٩٧٤	٢٧,٧٢٣	٥٨٢,٢٤٢	٣٤٣,٩٥٥	٢٢٦,٩٥٧	-
(٥٤,٩٩٩)	-	-	(٥٤,٩٩٩)	-	-	-
٢,٤٧١,٣٥٢	٢٩٣,٥٣٧	٨٢,٩٧٧	١,٠٤١,٣٧٧	٦٥٤,٤٩٧	٣٩٨,٩٦٤	-
٢٠,٤٢١,٩٠١	٨٧,٥٣٦	٥٢١,٠٦٦	٣,٧٩٩,٢٠٦	٢,١٣١,٧٢١	٩,٤٤٩,٨٧٢	٤,٤٣٢,٥٠٠
٢١,٢٠٣,٤١٤	١٩٧,١٦١	٥٤٨,٧٩٩	٤,٠٤٦,٤٤٩	٢,٤٧٥,٦٧٦	٩,٦٦٦,٨٢٩	٤,٣٦٦,٥٠٠

صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة مؤسسة فردية سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٩ - أرصدة داتنة أخرى
(بالريالات السعودية)		
٨٢١,٥٤٦	١,٣٨٠,٥٨٠	مقاول باطن
٧٩٦,١٦٤	٢,٠٣١,٦٦٤	تامينات محتجرة للغير
١٥٨,٣٢٠	٣٥٠,٧٩٣	حقوق ومستحقات العاملين
٢٠٩,٠٩٢	٩٣,٦٠٣	تسوية ضريبة القيمة المضافة
١,٩٨٥,١٢٢	٣,٨٥٦,٦٤٠	

١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة ، وإن معظم المعاملات معها كانت ضمن سير العمل الطبيعي المؤسسة والتي كانت على النحو التالي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	العلاقة	الاسم
(بالريالات السعودية)			
٩,٧٢٦,٨٨٤	٥,١٧٤,٣٦٣	مالك المؤسسة	عبد العزيز المحميد المجموع
٩,٧٢٦,٨٨٤	٥,١٧٤,٣٦٣		

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	١١ - مخصص الزكاة الشرعية
(بالريالات السعودية)		(أ) احتساب الزكاة الشرعية
٩٨٧,٨٣٤	٤,٤٢٩,٧٩٩	صافي الربح
٢٥,٠٢٥	٨٤,٨٣٣	مصروف مخصص نهاية الخدمة
١,٠١٢,٨٥٩	٤,٥١٤,٦٣٢	صافي الربح المعدل/ة
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	رأس المال
٩,٧٢٦,٨٨٤	٥,١٧٤,٣٦٣	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	٧,٠٥٦,٦٣٣	الأرباح المبقاة
-	١٠٩,٦٩٥	مخصص نهاية الخدمة
٥١,٤٠٦	٣٠,٠٦٦	مخصص الزكاة
١,٠١٢,٨٥٩	٤,٥١٤,٦٣٢	صافي الربح المعدل/ة
١٠,٩٠٦,١٤٩	١٧,٠٠٠,٣٨٩	يخصم
(٢١,٢٠٣,٤١٤)	(٢٠,٤٢١,٩٠١)	ممتلكات ومعدات بالصافي
(١٠,٢٩٧,٢٦٥)	(٣,٤٢١,٥١٢)	الوعاء الزكوي
٢٥,٣٢١	١١٢,٨٦٦	الزكاة بواقع ٢,٥ %
٥١,٤٠٦	٣٠,٠٦٦	(ب) حركة مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٣٢١	١١٢,٨٦٦	الرصيد في بداية السنة
(٤٦,٦٦١)	-	المكون خلال السنة
٣٠,٠٦٦	١٤٢,٩٣٢	المسدد خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، ٢٠١٨ م

(ج) الموقف الزكوي

تم تقديم إقرار السنة المالية ٢٠١٨ م لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل و تم الحصول على شهادة الزكاة .

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة مؤسسة فردية سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
(بالريالات السعودية)	
٨٤,٦٧٠	١٠٩,٦٩٥
٣٠,٠٢٥	٨٤,٨٣٣
(٥,٠٠٠)	-
<u>١٠٩,٦٩٥</u>	<u>١٩٤,٥٢٨</u>

١٢- تعويض نهاية الخدمة

الرصيد في بداية السنة
المحمل على المصروف
المنفوع خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، ٢٠١٩ م

١٣- رأس المال

حدد رأس مال المؤسسة بمبلغ (١١٥٠٠٠) ريال سعودي (مائة وخمسة عشر الف ريال سعودي)

مؤسسة شعلة البناء للمقاولات العامة
(مؤسسة مؤسسة فردية سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	الإيرادات
(بالريالات السعودية)		
١٢,٣٠٨,٦٧٢	١٤,١١٤,٤١٥	إيرادات عقود المقاولات
-	١,٤٩٢,٣٦٤	مبيعات المطبوعه
-	١٦,٢١٦,٧٢٣	مبيعات الحلويات
-	٧,٨٣٢,٦٦٦	مبيعات الاعلاف
-	(٦٩,٦٢٤)	بخصم منه:
١٢,٣٠٨,٦٧٢	٣٩,٥٨٦,٥٤٤	مردودات مبيعات النشاط

٢٠١٨م	٢٠١٩م	تكاليف الإيرادات
(بالريالات السعودية)		
١,٢٠١,٢٣٢	٢٠,١٦٣,٩٨١	تكلفة التشغيل (إيضاح ١-١٥)
١,١٨٥,٨٠٣	٢,٩٢٤,٦٩٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠٣,٩٣٠	٥١,٠٧٧	اعمال الموقع
٨,١١٩	٣٩٥,٥٦٢	الاعمال الخرسانية
٥٣٦,٠٧٣	٧٩٨,٠٣١	اعمال الحديد
-	١٧٩,١٧٠	اعمال التجارة
٢٧٣,٧٠٠	١٩,٦٥٤	اعمال المباني
١٣٧,٩٦٩	٥٧,٣٥٧	اعمال العزل
٩٨٩,٣٤٦	٨٧٤,١٥٤	اعمال الكهرباء
٨١٦,٦٦٤	١,٦٩٩,٦٣٩	اعمال الصرف الصحي
٨١٩,٤١٨	٥٩,٠٣٢	الابواب والشبابيك
٨١٣,٢٢٥	٩٦٣,٨٢١	اعمال التشطيبات
٧٨٥,٣٠٧	١,٥٥٤,٧٦٥	اعمال الامن والسلامة
٢٧,٤٩٨	١,١٣٥,٩٨٧	م الاثاث والمفروشات والديكورات
٦٠٦,١٣٦	٥٦٠,٤٩٧	المواد والمهمات
٢٢٩,٢٩٤	١٤٩,٨٨١	مصاريف استئجار معدات وسيارات
٥٢,٦٢٠	٥٨٥,٠٥٩	مستلزمات وقطع غيار
٨,٦٨٠,٩٣٤	٣٢,١٧٢,٣٥٩	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	تكلفة التشغيل (إيضاح ١-١٥)
(بالريالات السعودية)		
٩٧٨,٢٤٥	١,٠٠٧,٣٥٨	مخزون اول المدة
١,٢٣٠,٣٤٥	٢٠,٥١٥,١١٠	المشتريات
(١,٠٠٧,٣٥٨)	(١,٣٥٨,٤٨٧)	مخزون آخر المدة
١,٢٠١,٢٣٢	٢٠,١٦٣,٩٨١	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	١٦- مصروفات إدارية وعمومية
(بالريالات السعودية)		
١٠٤,٦٦٦	١٠٦,٦١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٣٢٩	١٠,٧١٣	مصاريف ادارية
٥,٣٤٩	٤٣,٦٤٩	مصاريف تأمين واضرار
٣٤٩,٩٢٥	٥٠٢,٧٤٩	رسوم سيارات
١٢٦,٤٥٢	١٥٣,٩٥٣	مصاريف ادارية عمومية
٨٩٣,٩١٣	٩٣,٤٠٢	مصاريف بنكية
-	١,٢٢٩	رسوم حكومية وضرائب
-	٩,٧٠٩	مصروفات اخرى
٣١,٠٢٥	٩٣,٧٦٣	مصاريف تأمين مشاريع وعقارات
٩٣,٢٢٩	١٢٣,٦٨٦	حوافز ومكافآت
١٤٢,٨١١	٥٦٠,٥٦٧	البدلات والتعويضات
١,٧٥٤,٦٥٩	١,٧٠٠,٠٣٠	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	١٧- إيرادات أخرى
(بالريالات السعودية)		
-	١١,٩٩٩	ارباح بيع اصول
٦٣٧	٥٠٦	حسم مكتسب
١,١٨٠	-	تعويضات من الغير
١,٨١٧	١٢,٥٠٥	

١٨- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في سعر السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات ، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي إدارة ورفاية التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المؤسسة خسائر مالية إن الأدوات المالية الخاصة بالمؤسسة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء. تقوم المؤسسة بإيداع أموالها في مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المؤسسة على قابلية التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها . تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند إستحقاقها . تتكون المطلوبات المالية في المؤسسة من الذمم الدائنة ومستحقات و أرصدة دائنة أخرى ، تعمل المؤسسة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . لا تتعرض المؤسسة لتقلبات أسعار الصرف الأجنبية خلال أعمالها الإعتيادية لأن جميع المعاملات الهامة المؤسسة خلال السنة هي بالريال السعودي .

القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو سداه لتحويل الإلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس . تتكون الموجودات المالية المؤسسة من نقد والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى ، بينما تتكون مطلوباتها المالية من الذمم التجارية الدائنة وبعض المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

١٩- الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، مازال تأثير إنتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الإقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي عدة نواحي والتي من بينها التوريدات، والقوى العاملة، وعمليات التشغيل والطلب على منتجاتنا والسيولة المتوفرة لدى المؤسسة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة المؤسسة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الإستثنائية، ونقوم حاليا عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. حيث سيتم إتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتها التشغيلية، والأهم من ذلك، هو حماية موظفي وموردي وعملاء المؤسسة وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بها. وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيرا على قدرة المؤسسة على الإستمرار في المستقبل المنظور.

٢٠- عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .