

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الشركاء

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مشرف المدائن للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، أننا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمية

شركة مشراف المدائن للمقاولات

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

إنشاء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس يفرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الشركة.

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم يقين جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا تبين لنا عدم وجود يقين جوهري، علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.

نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

لم يتم تعديل عقد التأسيس بالنسبة للاحتياطي النظامي ليتماشى مع نظام الشركات الجديد وغير ذلك لم يبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة.

شركة عبدالله باكودح وعبدالله أبو الخير
محاسبون ومراجعون قانونيون

(عبدالله عادل أبو الخير - ترخيص رقم ٥٨٦)



التاريخ: ٠٩ شعبان ١٤٤١هـ

٠٢ أبريل ٢٠٢٠م

شركة مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨	٢٠١٩		
٢,٥٢١,٥٠٤	٣,٤٦١,٨٥٧	٥	موجودات غير متداولة
٢,٥٢١,٥٠٤	٣,٤٦١,٨٥٧		ممتلكات ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤٦,١٢٠	٨١٢,٤٧٧		موجودات متداولة
٨,٥٤٣,٣٤٠	١٣,٥٦٣,٢٨٨	٦	نقد وما في حكمه
٣,٩١٥,٠٠٤	٤,٠٦٠,٦٨٢	٧	ذمم مدينة
١٢,٦٠٤,٤٦٤	١٨,٤٣٦,٤٤٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,١٢٥,٩٦٨	٢١,٨٩٨,٣٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي نظامي
٣,٥٤١,٥٥٣	٦,٦٧٢,٩٤٧		أرباح مبقاة
٣,٦٩١,٥٥٣	٦,٨٢٢,٩٤٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٠٥,٣٤١	٢٨٤,٤٩٧	١٢	التزامات منافع محدده للموظفين
٢٠٥,٣٤١	٢٨٤,٤٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
-	١,٠٩٩,٤٣٣	١٠	قروض بنكية قصيرة الأجل
٥١٥,١٩٧	١,٨٨٦,٦٠٥	١٣	ذمم دائنة تجارية
٨٧٠,٥٣٩	١,٤٨١,٠١٣	١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٣٢٨,٢٣٥	٨,٥٨٣,٣٩٥	١١	أطراف ذات علاقة (شركاء)
١,٣٠٧,٦٨٤	١,٣٧٠,٥٧٠	١١	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٠٧,٤١٩	٣٦٩,٨٤٤	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
١١,٢٢٩,٠٧٤	١٤,٧٩٠,٨٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٤٣٤,٤١٥	١٥,٠٧٥,٣٥٧		مجموع المطلوبات
١٥,١٢٥,٩٦٨	٢١,٨٩٨,٣٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
١٥,٧٣٩,٤٩٨	٢٧,٤١١,٥٠٧		إيرادات
(١٠,٢١٠,٠١١)	(١٩,٤٣١,٨٢٣)	١٦	تكاليف الإيرادات
٥,٥٢٩,٤٨٧	٧,٩٧٩,٦٨٤		إجمالي الربح
(٤,٢١٤,٣٥١)	(٤,٥٣٦,٠٦٨)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٦,٨٣٣	٣٧,٧٧٨	١٨	إيرادات أخرى
١,٥٤١,٩٦٩	٣,٤٨١,٣٩٤		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	١٥	الزكاة الشرعية
١,٣٤١,٩٦٩	٣,١٣١,٣٩٤		صافي الربح
-	-		بنود الدخل الشامل
١,٣٤١,٩٦٩	٣,١٣١,٣٩٤		إجمالي الدخل الشامل

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)				
٠١ يناير ٢٠١٨ م	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢,١٩٩,٥٨٤	٢,٣٤٩,٥٨٤
صافي الربح السنة	-	-	١,٣٤١,٩٦٩	١,٣٤١,٩٦٩
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣,٥٤١,٥٥٣	٣,٦٩١,٥٥٣
صافي الربح السنة	-	-	٣,١٣١,٣٩٤	٣,١٣١,٣٩٤
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٢,٩٤٧	٦,٨٢٢,٩٤٧

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
١,٥٤١,٩٦٩	٣,٤٨١,٣٩٤	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
٤٦٠,٦٦٩	٧٦٢,٤٦٠	استهلاكات
٩٢,٩٣٣	٩٤,٨٤٦	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٤٨٧,٧٨٧)	(٥,٠١٩,٩٤٨)	ذمم مدينة
(٤١٦,٣٨٠)	(١٤٥,٦٧٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٠٣٦,٤٣٩)	١,٣٧١,٤٠٨	ذمم دائنة
٨٦٣,٢٥٧	٦٢,٨٨٦	أطراف ذات علاقة دائنة
٣١٠,٠٩٧	٦١٠,٤٧٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٠,٣٩٨)	(١٨٧,٥٧٥)	زكاة شرعية مدفوعة
(١١٠,١٨٤)	(١٥,٦٩٠)	نهاية خدمة مدفوعة
(١,٩٣٢,٢٦٣)	١,٠١٤,٥٧٧	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٨,٠٨٩)	(١,٧٠٢,٨١٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣٨,٠٨٩)	(١,٧٠٢,٨١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١,٠٩٩,٤٣٣	قروض قصيرة الاجل
٢,٤٠٠,٦٢٠	٢٥٥,١٦٠	اطراف ذات علاقه شركاء
٢,٤٠٠,٦٢٠	١,٣٥٤,٥٩٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٣٠,٢٦٨	٦٦٦,٣٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٨٥٢	١٤٦,١٢٠	نقد وما في حكمه، ١ يناير
١٤٦,١٢٠	٨١٢,٤٧٧	نقد وما في حكمه، ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - التكوين والنشاط

شركة مشرف المدائن للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٧١٠١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٣/٠٣/٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٢/٠٥/٢١ م.

أغراض الشركة مقاولات عامة للمباني (إنشاء - إصلاح - ترميم - حفر) وأعمال السباكة والكهرباء وأعمال المياه والصرف الصحي وتمديد شبكات الهاتف والكهرباء وأعمال الطرق والسفلته وأعمال الإنارة وأعمال الري وتنسيق الحدائق وأعمال التكييف والتبريد والإعمال الكهربائية والميكانيكية ونقل المياه بالوايتات وصيانة ونظافة وتشغيل المباني الحكومية والمجمعات التجارية.

وتشمل القوائم المالية حسابات فرع الشركة برقم ١٠١٠٣٢١٨١٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٣/٠١/١٢ هـ.

إن القوائم المالية تشمل السنة من ١ يناير ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليها مجتمعة بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية").

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام المحاسبية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. وقد تم الإفصاح عن ذلك في الإيضاح (٤).

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

١-٣ النقدية و ما في حكمها

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٢-٣ المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تتم معظم الإيرادات وفق فترات الانتماء العادية وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للأعمال المنفذة المباعة إلى عميل بانتمان قصير الأجل، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالمبلغ النقدي غير المخصوم المستحق من تلك المنشأة والذي هو - عادة - قيمة الفاتورة/ المستخلص المقدم عن الأعمال المنجزة. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

٣-٣ تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

شركة مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٤-٣ الممتلكات والمعدات

يتم قيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة، ومن ثم تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

العمر الإنتاجي	فئة الممتلكات والمعدات
١٠	مباني
٥	سيارات
٥	ديكورات وأخشاب
٥	عدد وأدوات
٥	أجهزة حاسب آلي وكهربائية

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. تحدد أرباح أو خسائر الاستبعاد، ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٧-٣ المخصصات

يجب على الشركة إثبات المخصصات:

- عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تتطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨-٣ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينها إقفال المخصص.

٩-٣ التزامات المنافع المحددة للموظفين (مخصص نهاية الخدمة)

تقوم الشركة بتشغيل برنامج منافع محددة لموظفيها طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. يتم إثبات الالتزامات في قائمة المركز المالي بتاريخ إعداد القوائم المالية. تمثل التزامات المنافع المحددة القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تحدد تكلفة تقديم المنافع طبقاً لبرنامج المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الاكتوارية بالكامل خلال الفترة التي تحدث فيها في الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل. إلا أن الشركة اختارت تطبيق احتساب نهاية الخدمة وفقاً لاحتساب مكتب العمل حيث أنه لا يوجد فروقات جوهرية بين الاحتساب الاكتواري وطريقة احتساب نظام العمل السعودي

١٠-٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. (وحيث أنه تم تحقيق ذلك فعلاً، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل). إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١-٣ إثبات الإيرادات

تتحقق الإيرادات بشكل أساسي من المقاولات، ويتم قياسها بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض. يتم إظهار المبالغ المفصح عنها كإيرادات بعد خصم الخصومات والغرامات. تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز والعقود قصيرة الأجل فيتم إثبات إيراداتها على أساس العمل المنجز فعلياً وعند إصدار الفاتورة بالعمل.

١٢-٣ الإيجارات

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة. تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية. تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المعني.

١٣-٣ المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف إدارية وعمومية وتكاليف الإيرادات. ويتم تحميل تكاليف الإيرادات بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بالإيراد. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكاليف الإيرادات على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية.

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك في المستقبل.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهريّة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت الشركة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقييم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حالياً. كما تتضمن مخصصات مكافأة نهاية الخدمة، إن وجدت، حكم الإدارة في تقدير التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة لدفع مكافأة نهاية الخدمة. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

شركة مشراف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الافتراضات طويلة الأجل المتعلقة بمنافع الموظفين

تمثل مكافأة نهاية الخدمة، الالتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل وتتطلب وضع افتراضات في تقدير الالتزامات والقيمة العادلة لموجودات البرنامج، إن وجدت. يتعين على الإدارة إجراء المزيد من الافتراضات المتعلقة بالمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل الزيادة في الرواتب والعائد على الموجودات ومعدلات الوفيات ومعدل دوران الموظفين وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وبشكل دوري، يمكن أن يكون للتغيرات في الافتراضات الأساسية تأثير هام على التزامات المنافع المتوقعة و/أو تكاليف منافع الموظفين المحددة الدورية المتكبدة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي.

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فانه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تشتمل على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخل إلى هذه النماذج يتم من خلال الأسواق القابلة بالملاحظة، إذا كان ذلك ممكناً، وإذا لم يكن ذلك مجدياً فإنه يجب استخدام درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالاعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن تغيير الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل سيؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٥- ممتلكات ومعدات، صافي

(بالريالات السعودية)

أجهزة					ديكورات		أراضي	
المجموع	حاسب وكهربائية	عدد وأدوات	وأخشاب	سيارات	مباني			
٤,١٩٥,٩٤١	٤٦٤,٨٩٦	١٧٤,٩٦٧	١,١٥٤,٥٨٧	١,٠٢٣,١٤٢	٢٦٠,٤٤٩	١,١١٧,٩٠٠	١ يناير ٢٠١٩	
١,٧٠٢,٨١٣	٥٧,٩٢٦	١٧٥,٧٤٢	٩٥١,٣١٨	٥١٧,٨٢٧	-	-	٠	
٥,٨٩٨,٧٥٤	٥٢٢,٨٢٢	٣٥٠,٧٠٩	٢,١٠٥,٩٠٥	١,٥٤٠,٩٦٩	٢٦٠,٤٤٩	١,١١٧,٩٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
الاستهلاكات								
١,٦٧٤,٤٣٧	١٧٨,٦٠٨	٣٦,٣٨٢	٦٠٠,٨٩٤	٨١٩,٤٨٧	٣٩,٠٦٦	-	١ يناير ٢٠١٩	
٧٦٢,٤٦٠	١١١,٤٦٣	٢٨,٣١٥	٣٨٠,٨٧٣	٢٣٣,٩٩٦	٧,٨١٣	-	المحمل للسنة	
٢,٤٣٦,٨٩٧	٢٩٠,٠٧١	٦٤,٦٩٧	٩٨١,٧٦٧	١,٠٥٣,٤٨٣	٤٦,٨٧٩	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
صافي القيمة الدفترية								
٣,٤٦١,٨٥٧	٢٣٢,٧٥١	٢٨٦,٠١٢	١,١٢٤,١٣٨	٤٨٧,٤٨٦	٢١٣,٥٧٠	١,١١٧,٩٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢,٥٢١,٥٠٤	٢٨٦,٢٨٨	١٣٨,٥٨٥	٥٥٣,٦٩٣	٢٠٣,٦٥٥	٢٢١,٣٨٣	١,١١٧,٩٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

شركة مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٦- ذمم مدينة

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٣٠٠,٦٠٢	٦,٩١٢,٤٤١	ذمم تجارية مدينة
٥,٢٤٢,٧٣٨	٦,٦٥٠,٨٤٧	الإيرادات المستحقة
٨,٥٤٣,٣٤٠	١٣,٥٦٣,٢٨٨	

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٨٨,٣١١	١٥٦,١٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٩٧٤,٦٨٩	١,٠٣٣,٨٥٤	ذمم وعهد الموظفين
٢,٤٧٣,٧١٣	٢,٣٢٢,١٠٨	ضمانات بنكية
٧٢,٠١٧	٢٣٣,٠١٣	مصاريف مقدمة
٦,٢٧٤	٣١٥,٥١٧	أخرى
٣,٩١٥,٠٠٤	٤,٠٦٠,٦٨٢	

٨- رأس المال

حدد الشركاء رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٥٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال موزعة بين الشركاء كما يلي :

النسبة	الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	الشركاء
٩٠ %	٤٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٥	السيد/ محمد مطير شامان المطيري
١٠ %	٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٥	السيدة/ مها عيد بن مطر المطيري
١٠٠ %	٥٠,٠٠٠		٥٠	

٩- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح حتى بلغ هذا الاحتياطي أكثر من ٥٠% من رأس المال، وبتطبيق التغيير الأخير في نظام الشركات، يتوقف التحويل عند وصول الاحتياطي إلى ٣٠% بدلاً من ٥٠% من رأس المال ولكن الشركة استمرت بتكوين الاحتياطي إلى أن وصل إلى أكثر من ٣٠%.

١٠- قروض قصيرة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنك محلي على شكل قروض قصيره الاجل (تمويل اسلامي)وقد بلغت قيمه هذه القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٠٩٩,٤٣٣ ريال وان عموله التمويل والبالغه ٨٧,٩٦٤ ريال تسجل عند الاستحقاق وسداد القروض .

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

١١ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في الشركاء بالشركة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال العام:

وفيما يلي بياناً بصافي أرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر:

(بالريالات السعودية)				حجم المعاملات		طبيعة		طبيعة العلاقة		البيان	
٢٠١٨	٢٠١٩	مدين (دائن)	٢٠١٨	٢٠١٩	المعاملات	شريك	أخ للشريك	أخ للشريك	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة
(٨,٣٢٨,٢٣٥)	(٨,٥٨٣,٣٩٥)	(١٦٦,٣١٢)	٢,٤٠٠,٦٢٠	٢٥٥,١٦٠	تمويلي	تمويلي	تمويلي	تمويلي	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة
(١,٢٤١,٣٧٢)	(١,٢٢٤,٢٥٨)	(١,٣٧٠,٥٧٠)	٢٢,٧٨٨	-	تجاري	تمويلي	تمويلي	تمويلي	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة
-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	٨٤٠,٤٦٩	١٦,٠٦١	تمويلي	تمويلي	تمويلي	تمويلي	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة
(٨,٣٢٨,٢٣٥)	(٨,٥٨٣,٣٩٥)	(١,٣٧٠,٥٧٠)	-	٨٠,٠٠٠	تمويلي	تمويلي	تمويلي	تمويلي	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة
(١,٣٠٧,٦٨٤)	(١,٣٧٠,٥٧٠)	(١,٣٧٠,٥٧٠)	-	٨٠,٠٠٠	تمويلي	تمويلي	تمويلي	تمويلي	عوض إسماعيل المطيري	أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	أطراف ذات علاقة متداولة

وفيما يلي بيان بالتعاملات مع أطراف ذات علاقة - شركاء:

(بالريالات السعودية)		٢٠١٩	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٢,٤٠٠,٦٢٠	٢٥٥,١٦٠	٢,٤٠٠,٦٢٠	٢٥٥,١٦٠

تمويل من الشريك

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢- التزامات منافع محددة للموظفين

قامت الإدارة بإجراء تقديراً للقيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الخاصة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بشأن مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين طبقاً للأنظمة المحلية المرعية والترتيبات التعاقدية.

فيما يلي الحركة على التزامات المنافع المحددة في خطة نهاية الخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٢٢,٥٩٢	٢٠٥,٣٤١	٠١ يناير
٩٢,٩٣٣	٩٤,٨٤٦	المكون
(١١٠,١٨٤)	(١٥,٦٩٠)	مدفوع
٢٠٥,٣٤١	٢٨٤,٤٩٧	٣١ ديسمبر

قررت إدارة الشركة عدم احتساب مكافأة نهاية الخدمة كما في نهاية فترة القوائم المالية بواسطة خبير اکتواري وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المخططة والإبقاء على احتساب المخصص حسب نظام العمل والعمال السعودي وذلك كون أن الفرق بين الاحتساب حسب نظام العمل والاحتساب الاکتواري غير جوهري.

١٣- ذمم دائنة

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٠٦,٧٤٨	١,٦٢٦,٤٩٤	ذمم دائنة - تجارية
٨,٤٤٩	٢٦٠,١١١	ذمم مقاولي الباطن
٥١٥,١٩٧	١,٨٨٦,٦٠٥	

١٤- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٠,٩٤٥	١٢٤,٧٥٩	رواتب إجازات وتذاكر مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مكافآت العاملين المستحقة
٦٣,٧٨٠	٣٧,١٥٩	ذمم موظفين دائنة
١١٣,٣٠٠	٣١٢,٧٦٣	تأمينات لدى الغير
١٧٤,٠٦٥	٥٣٧,٢١٠	ضريبة مستحقة
١١٢,٧٤٥	١٥٣,٠٦٥	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٧٠٤	١٦,٠٥٧	تأمينات اجتماعية
٨٧٠,٥٣٩	١,٤٨١,٠١٣	

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥- مخصص الزكاة الشرعية

تتضمن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٦٣٤,٩٠٢	٣,٥٧٦,٢٤٠	صافي الربح المعدل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	رأس المال والاحتياطي
٢,١٩٩,٥٨٤	٣,٥٤١,٥٥٣	أرباح مبقاة
٥,٩٢٧,٦١٥	٣,٤٦١,٨٥٧	المستحق للشركاء بحدود المخصص
١١٢,٤٠٨	٢٠٩,٤٩٥	مخصصات
		ينزل:
(٢,٥٢١,٥٠٤)	(٣,٤٦١,٨٥٧)	ممتلكات ومعدات
٧,٥٠٣,٠٠٥	٧,٤٧٧,٢٨٨	صافي الوعاء التقريبي
١٨٧,٥٧٥	١٨٩,٩٦٣	الزكاة الشرعية

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٥٧,٨١٧	٢٠٧,٤١٩	٠١ يناير
(١٥٠,٣٩٨)	(١٨٧,٥٧٥)	المدفوع خلال العام
٢٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	المكون خلال العام
٢٠٧,٤١٩	٣٦٩,٨٤٤	٣١ ديسمبر

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٨م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٦- تكاليف الإيرادات

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٢٢٢,٦٣٩	٢,٢٧٨,٠٣٢	رواتب وأجور ومزايا موظفين المشاريع
٣,٣٧١,٩٩٣	٨,٤٩٩,٤٦١	مواد إنشائي
١,٦٠٥,٧١٥	٥,٦٥١,٩٤٩	مواد معماري
٦١٠,٩١٣	٤٨٠,٠٩١	مواد كهربائي
٥٣٦,٨٩٦	-	مواد مكانيك
١٨١,٤٥٨	٩٧,٤٣٤	مصاريف تنقلات وبريد
١٤٦,٩٨١	١١٩,٤٥١	مصاريف ضيافة وإعاشة
٢٦٧,٩١٦	٢٢٧,٨٠٣	أخرى
١٦٩,٢٧٩	٢٦,٩٤٦	مصاريف حكومية
١,٢٨٠,٦٠٠	٥٠٩,٥١٤	مصاريف موقع
٥٦٣,٤٠٦	٦٣٦,٤٤٦	إيجار معدات وسيارات
٢٥٢,٢١٥	-	مراقبة وشبكات
-	٩٠٤,٦٩٦	مصرفات مشاريع سنوات سابقة
١٠,٢١٠,٠١١	١٩,٤٣١,٨٢٣	

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

١٧- مصاريف عمومية وإدارية

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٨٥٣,٢٠٨	٢,٨٤٦,٣٦٨	رواتب وأجور وبدلات
٢٣,٣٧٣	٢٣,٩٢٠	قرطاسيه ومطبوعات
١٠٧,٤٨٨	٩٦,٨٠٢	رسوم واشتركاكات
٣٩,٢٢٩	١٢٧,٨٩٨	إيجارات
١٠٢,٩٤٠	١٤٢,٤٥٩	مصاريف سيارات
١٧٦,٩٤٣	٢٥,٠٠١	صيانة وإصلاح
٨١,٣٥٤	٨٠,٦٨٢	اتصالات وخدمات عامة
٣٤,٠٠٠	٤٢,٣٩٠	أتعاب مهنية
٥١١,٤٣٠	٧٦٢,٤٦٣	استهلاك
١٠٩,٨١٠	٤,٢٢٧	مصاريف تدريب موظفين
٢٠,٢٨٣	٧٧,٢١٩	عمولات وخدمات بنكية
١٣,٦٤١	٢,٣٩٩	ديون معدومة
١٤٠,٦٥٢	٣٠٤,٢٤٠	متنوعة
٤,٢١٤,٣٥١	٤,٥٣٦,٠٦٨	

١٨- إيرادات أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٣,٢٠٠	-	إيرادات إيجارات
٢٢٥	-	إيرادات رأسمالية
١٣٣,٤٠٨	٣٧,٧٧٨	إيرادات أخرى
٢٢٦,٨٣٣	٣٧,٧٧٨	

١٩- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية حتى تاريخ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٢٠- الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. كما أنه من الصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة لذلك الحدث في الفترة الراهنة ومع ذلك لا يتوقع أن يكون لهذه الأحداث أثر جوهري على استمرارية الشركة.

شركة مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٢١- الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية صادرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٢٤٧,٣٣٣ ريال (مبلغ ١٢,٣٦٨,٥٦٥ ريال - لعام ٢٠١٨م) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنك بمبلغ ٢,٣٢٢,١٠٧ ريال (مبلغ ٢,٤٧٣,٧١٣ ريال - لعام ٢٠١٨م)

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية للشركة من قبل الشركاء بتاريخ ٠٢ أبريل ٢٠٢٠م.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي والموجودات المالية المتمثلة في النقد وما في حكمه والمطلوبات المالية الأخرى، إن الشركة معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر العملات

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتم إدارة المخاطر عن طريق المراقبة الدورية لأسعار الصرف ذات الصلة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الشركة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة، يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، لا يوجد لدى الشركة موجودات ومطلوبات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٢٤- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.