

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة مشراف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	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 ٢٠٢٠م وقائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 وآداب 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 - تنمة

شركة مشرف 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 عالي 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.

أثناء 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 بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

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

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن 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 يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة.

مكتب عادل عبدالله أبو الخير
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ: ٠٢ رجب ١٤٤٢ هـ

١٤ فبراير ٢٠٢١ م

(عادل عبدالله أبو الخير - ترخيص رقم ٣٥٥)



شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)		إيضاح	الموجودات
٢٠١٩	٢٠٢٠		
			موجودات غير متداولة
٣,٤٦١,٨٥٧	٢,٩٤١,٩٧٧	٥	ممتلكات ومعدات, صافي
٣,٤٦١,٨٥٧	٢,٩٤١,٩٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨١٢,٤٧٧	٢٧٨,٨٦٢	٦	نقد وما في حكمه
١٣,٥٦٣,٢٨٨	١٩,٣٥٤,٣٥٥	٧	ذمم مدينة
٤,٠٦٠,٦٨٢	٤,٥٥٥,٤٤٠	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٤٣٦,٤٤٧	٢٤,١٨٨,٦٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٨٩٨,٣٠٤	٢٧,١٣٠,٦٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي نظامي
٦,٦٧٢,٩٤٧	٩,٨٨١,٤١٤		أرباح مبقاة
٦,٨٢٢,٩٤٧	١٠,٠٣١,٤١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٤,٤٩٧	٤٥٣,٣٨٨	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٤,٤٩٧	٤٥٣,٣٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٠٩٩,٤٣٣	٢,٦٧٦,٢٣٣		قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٨٨٦,٦٠٥	٢,١١٥,٥٤٤	١٣	ذمم دائنة تجارية
١,٤٨١,٠١٣	١,٢٥٤,٦٧٥	١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٨٣,٣٩٥	٩,٥١٦,٦٨٢	١١	أطراف ذات علاقة (شركاء)
١,٣٧٠,٥٧٠	٨٠٦,٩٠٤	١١	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٩,٨٤٤	٢٧٥,٧٩٤	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
١٤,٧٩٠,٨٦٠	١٦,٦٤٥,٨٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٠٧٥,٣٥٧	١٧,٠٩٩,٢٢٠		مجموع المطلوبات
٢١,٨٩٨,٣٠٤	٢٧,١٣٠,٦٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٧,٤١١,٥٠٧	٢٣,٩٩٩,٧٣٣		إيرادات
(١٩,٤٣١,٨٢٣)	(١٥,٤٩٧,٠١٤)	١٦	تكاليف الإيرادات
٧,٩٧٩,٦٨٤	٨,٥٠٢,٧١٩		إجمالي الربح
(٤,٥٣٦,٠٦٨)	(٥,٢٠٣,٣٨٥)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧,٧٧٨	١٨٤,٩٢٧	١٨	إيرادات أخرى
٣,٤٨١,٣٩٤	٣,٤٨٤,٢٦١		صافي الربح قبل الزكاة
(٣٥٠,٠٠٠)	(٢٧٥,٧٩٤)	١٥	الزكاة الشرعية
٣,١٣١,٣٩٤	٣,٢٠٨,٤٦٧		صافي الربح
-	-		بنود الدخل الشامل
٣,١٣١,٣٩٤	٣,٢٠٨,٤٦٧		إجمالي الدخل الشامل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣,٦٩١,٥٥٣	٣,٥٤١,٥٥٣	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠١ يناير ٢٠١٩ م
٣,١٣١,٣٩٤	٣,١٣١,٣٩٤	-	-	صافي الربح السنة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٦,٨٢٢,٩٤٧	٦,٦٧٢,٩٤٧	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣,٢٠٨,٤٦٧	٣,٢٠٨,٤٦٧	-	-	صافي الربح السنة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
١٠,٠٣١,٤١٤	٩,٨٨١,٤١٤	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٤٨١,٣٩٤	٣,٤٨٤,٢٦١	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
٧٦٢,٤٦٠	٨٥٤,٦٧٠	استهلاكات
-	(١٠٨,٧٢٦)	أرباح بيع أصول ثابتة
٩٤,٨٤٦	١٦٨,٨٩١	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٠١٩,٩٤٨)	(٥,٧٩١,٠٦٧)	ذمم مدينة
(١٤٥,٦٧٨)	(٤٩٤,٧٥٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٧١,٤٠٨	٢٢٨,٩٣٩	ذمم دائنة تجارية
٦٢,٨٨٦	(٥٦٣,٦٦٦)	أطراف ذات علاقة دائنة
٦١٠,٤٧٤	(٢٢٦,٣٣٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٧,٥٧٥)	(٣٦٩,٨٤٤)	زكاة شرعية مدفوعة
(١٥,٦٩٠)	-	نهاية خدمة مدفوعة
١,٠١٤,٥٧٧	(٢,٨١٧,٦٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٢,٨١٣)	(٣٧٨,٨٥١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٥٢,٧٨٧	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٧٠٢,٨١٣)	(٢٢٦,٠٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٠٩٩,٤٣٣	١,٥٧٦,٨٠٠	قروض قصيرة الأجل
٢٥٥,١٦٠	٩٣٣,٢٨٧	أطراف ذات علاقة شركاء
١,٣٥٤,٥٩٣	٢,٥١٠,٠٨٧	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٦٦,٣٥٧	(٥٣٣,٦١٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٦,١٢٠	٨١٢,٤٧٧	نقد وما في حكمه، ١ يناير
٨١٢,٤٧٧	٢٧٨,٨٦٢	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 ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠/٠٥/٢١ 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 ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 مشراف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 الائتمان العادية وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للأعمال المنفذة المباعة إلى عميل بائتمان 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 مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 تغيير 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 تنطوي 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 ٢٠٢٠

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.

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 ستأثر 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 جوهرية 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 تقويم 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.

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، فإنه 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 ٢٠٢٠

٥- ممتلكات ومعدات, صافي

(بالريالات السعودية)

المجموع	أجهزة	عدد وأدوات	ديكورات وأخشاب	سيارات	مباني	أراضي
٥,٨٩٨,٧٥٤	٥٢٢,٨٢٢	٣٥٠,٧٠٩	٢,١٠٥,٩٠٥	١,٥٤٠,٩٦٩	٢٦٠,٤٤٩	١,١١٧,٩٠٠
٣٧٨,٨٥١	١٢٠,٥١٣	٤٧,٩٠٣	٦٤,٩٣٥	١٤٥,٥٠٠	-	-
(٦٣٤,١٠٤)	-	(٢٠٩)	(٤٠٥,٤٩٥)	(٢٢٨,٤٠٠)	-	-
٥,٦٤٣,٥٠١	٦٤٣,٣٣٥	٣٩٨,٤٠٣	١,٧٦٥,٣٤٥	١,٤٥٨,٠٦٩	٢٦٠,٤٤٩	١,١١٧,٩٠٠
٢,٤٣٦,٨٩٧	٢٩٠,٠٧١	٦٤,٦٩٧	٩٨١,٧٦٧	١,٠٥٣,٤٨٣	٤٦,٨٧٩	-
٨٥٤,٦٧٠	١٢٨,٦٣٢	٣٣,٤٠٩	٤٠٠,٣٣٤	٢٨٤,٤٨٢	٧,٨١٣	-
(٥٩٠,٠٤٣)	-	(٣)	(٤٠٥,٤٩٥)	(١٨٤,٥٤٥)	-	-
٢,٧٠١,٥٢٤	٤١٨,٧٠٣	٩٨,١٠٣	٩٧٦,٦٠٦	١,١٥٣,٤٢٠	٥٤,٦٩٢	-
٢,٩٤١,٩٧٧	٢٢٤,٦٣٢	٣٠٠,٣٠٠	٧٨٨,٧٣٩	٣٠٤,٦٤٩	٢٠٥,٧٥٧	١,١١٧,٩٠٠
٣,٤٦١,٨٥٧	٢٣٢,٧٥١	٢٨٦,٠١٢	١,٢٤٤,١٣٨	٤٨٧,٤٨٦	٢١٣,٥٧٠	١,١١٧,٩٠٠

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٠
الاضافات
الاستبعادات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاكات

١ يناير ٢٠٢٠
المحمل للسنة
المتعلق بالاستبعادات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- نقد وما في حكمه

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
٨,٩٣٣	١٦,٥٢٨
٢٦٩,٩٢٩	٧٩٥,٩٤٩
٢٧٨,٨٦٢	٨١٢,٤٧٧

نقد في الصندوق

نقد لدى البنك

٧- ذمم مدينة

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
١٢,٧٦٧,٠١٠	٦,٦٥٠,٨٤٧
٦,٥٨٧,٣٤٥	٦,٩١٢,٤٤١
١٩,٣٥٤,٣٥٥	١٣,٥٦٣,٢٨٨

الإيرادات المستحقة

ذمم تجارية مدينة

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(بالريالات السعودية)	
٢٠٢٠	٢٠١٩
١,٩٥٥,٢٦٧	٢,٣٢٢,١٠٨
١,٢٢٥,٢٦٨	١٥٦,١٩٠
٧٩٧,٨٦٣	١,٠٣٣,٨٥٤
٢٦٤,٦١١	٢٣٣,٠١٣
٣١٢,٤٣١	٣١٥,٥١٧
٤,٥٥٥,٤٤٠	٤,٠٦٠,٦٨٢

ضمانات بنكية

دفعات مقدمة للموردين

ذمم وعهد الموظفين

مصاريف مدفوعة مقدماً

أخرى

٩- 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	

١٠- 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٪ بدلا من ٥٠٪ من رأس المال ولكن الشركة استمرت بتكوين الاحتياطي إلى أن وصل إلى أكثر من ٣٠٪.

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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)

البيان	حجم المعاملات		طبيعة		طبيعة العلاقة	البيان
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
محمد مطير المطيري	(٨,٥٨٣,٣٩٥)	(٩,٥١٦,٦٨٢)	٢٠٤,١٦٠	٩٣٣,٢٨٧	تمويلي	تمويلي
عبدالمالك مطير المطيري	(٦٦,٣١٢)	(٥٨,٧٩٥)	-	٧,٥١٧	تمويلي	تمويلي
سعود مطير المطيري	(١,٢٢٤,٢٥٨)	(٧٤٨,١٠٩)	١٦,٠٦١	٤٧٦,١٤٩	تجاري وتمويلي	تجاري وتمويلي
عوض إسماعيل المطيري	(٨٠,٠٠٠)	-	٨٠,٠٠٠	-	تمويلي	تمويلي
أطراف ذات علاقة غير متداولة (شركاء)	(٨,٥٨٣,٣٩٥)	(٩,٥١٦,٦٨٢)				
أطراف ذات علاقة متداولة	(١,٣٧٠,٥٧٠)	(٨٠٦,٩٠٤)				

وفيما يلي بيان بالتعاملات مع أطراف ذات علاقة - شركاء:

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٢٠٤,١٦٠	٩٣٣,٢٨٧

تمويل من الشريك

شركة مشرف المدائن للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢- التزامات منافع محددة للموظفين

قامت الإدارة بإجراء تقديراً للقيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الخاصة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٠٥,٣٤١	٢٨٤,٤٩٧	٠١ يناير
٩٤,٨٤٦	١٦٨,٨٩١	المكون
(١٥,٦٩٠)	-	مدفوع
٢٨٤,٤٩٧	٤٥٣,٣٨٨	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 تجارية

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٦٢٦,٤٩٤	١,٨٨٩,٠٨٠	ذمم دائنة - تجارية
٢٦٠,١١١	٢٢٦,٤٦٤	ذمم مقاولي الباطن
١,٨٨٦,٦٠٥	٢,١١٥,٥٤٤	

١٤- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١٢,٧٦٣	٤٥٩,٢٩٤	تأمينات لدى الغير
١٢٤,٧٥٩	٤٢٤,٢٥٢	رواتب إجازات وتذاكر مستحقة
٥٣٧,٢١٠	١٤٧,٧٦٢	ضريبة مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	١٢١,٣٥٠	مكافآت العاملين المستحقة
٣٧,١٥٩	٢١,٩٣٥	ذمم موظفين دائنة
١٦,٠٥٧	١٨,٢٩٤	تأمينات اجتماعية
١٥٣,٠٦٥	٦١,٧٨٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٨١,٠١٣	١,٢٥٤,٦٧٥	

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥- مخصص الزكاة الشرعية

تتضمن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣,٥٨١,٨٩٢	٣,٦٥٣,١٥٢
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٣,٥٤١,٥٥٣	٦,٦٧٢,٩٤٧
٣,٥٦١,٨٥٧	٢,٩٥١,٩٧٧
١٨٩,٦٥١	٤٥٣,٣٨٨
(٣,٤٦١,٨٥٧)	(٢,٩٥١,٩٧٧)
٧,٥٦٣,٠٩٦	١٠,٩٢٩,٤٨٧
١٩٢,١٧٠	٢٧٥,٧٩٤

صافي الربح المعدل

رأس المال والاحتياطي

أرباح مبقاة

المستحق للشركاء بحدود المخصص

مخصصات

ينزل:

ممتلكات ومعدات

صافي الوعاء التقريبي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من الربح المعدل

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٢٠٧,٤١٩	٣٦٩,٨٤٤
(١٨٧,٥٧٥)	(٣٦٩,٨٤٤)
٣٥٠,٠٠٠	٢٧١,٧١١
٣٦٩,٨٤٤	٢٧١,٧١١

٠١ يناير

المدفوع خلال العام

المكون خلال العام

٣١ ديسمبر

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٩ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٦- تكاليف الإيرادات

(بالريالات السعودية)	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٨,٥٣١,٩٥٩	٦,٦٨٧,٥٥٦
٥,٩٤٨,٨٧٨	٣,٤٧٣,٠٣٣
١,٤٥٤,٨٣١	١,٧٦٤,١٨٥
٧٣٩,٥٨٦	١,٣٨٠,٠٢٧
٧٨٨,٣١٥	٩٤١,٢٨٧
٥٩٣,٣٧٣	٥٩١,٠٢٥
١١٩,٤٥١	١٥٧,٣٩٩
٩٠٤,٦٩٦	١٣٩,٨٣٠
٩٧,٤٣٤	٣٤,٩١٦
٢٥٣,٣٠٠	٣٢٧,٧٥٦
١٩,٤٣١,٨٢٣	١٥,٤٩٧,٠١٤

أعمال انشائية

أعمال معمارية

رواتب وأجور ومزايا موظفين المشاريع

أعمال ميكانيكية

أعمال كهربائية

إيجار معدات وسيارات

مصاريف ضيافة وإعاشة

مصروفات مشاريع سنوات سابقة

مصاريف اتصالات وبريد

أخرى

شركة مشرف المدائن للمقاولات

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧- مصاريف عمومية وإدارية

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٠٦٤,٧٤٠	٢,٥٧١,٣٧١	رواتب وأجور وبدلات
٧٦٢,٤٦٣	٨٥٤,٦٧٠	استهلاك
١٨٦,٧٦٣	٣٨٥,٣٤٠	تذاكر سفر و اجازات
١٢٦,٦٨٠	٢٥٤,١٧٤	إيجارات
١٦٨,٤٢١	١٨٦,٧١١	رسوم واشتراكات
٩٦,١٢٠	١٦٨,٨٩١	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٣٥٤	١٤٠,٧٠٣	رسوم و تصديقات
١٥٤,٦٠٦	١١٧,٣٥١	مصاريف سيارات
١٧٤,٧٣٠	٩٧,١٥٣	تأمينات اجتماعية
٨٠,٦٨٢	٩١,٥٥٨	اتصالات وخدمات عامة
٧٤,٨٢٧	٩٠,٢٦٥	تأمين طبي
٣٢,٧٣٠	٤٦,٣٤٩	ضيافة
٢٣,٩٢٠	٣٣,٤٩٢	قرطاسيه ومطبوعات
٤٢,٣٩٠	٢٤,٦٠٠	أنعاب مهنية
٣١٠,٧٧١	٣,٥٠٠	مكافآت و حوافز
٢٠٣,٨٧١	١٣٧,٢٥٧	متنوعة
٤,٥٣٦,٠٦٨	٥,٢٠٣,٣٨٥	

١٨- إيرادات أخرى

(بالريالات السعودية)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	١٠٨,٧٢٦	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٧,٧٧٨	٧٦,٢٠١	إيرادات أخرى
٣٧,٧٧٨	١٨٤,٩٢٧	

١٩- الإرتباطات الرأس مالية

لا توجد لدى الشركة أي إرتباطات رأس مالية حتى تاريخ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢٠- الأحداث اللاحقة لفترة اعداد القوائم المالية

لم تنشأ أية أحداث هامة لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية وقبل صدور هذه القوائم المالية، والتي تتطلب إجراء تعديل عليها أو الإفصاح عنها.

آثار انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد في بداية سنة ٢٠٢٠، وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية ونتج عن ذلك تباطؤ في النشاط الاقتصادي والاجتماعي وإغلاق لكثير من القطاعات على المستوى العالمي والمحلي.

استجابة لسرعة انتشار الفيروس وما نتج عنه من تعطل لبعض الأعمال والأنشطة الاجتماعية والاقتصادية نتيجة للإجراءات الاحترازية التي اتخذتها المملكة العربية السعودية لمواجهة هذه الجائحة، قامت الشركة بتقييم تأثير هذه الجائحة على عملياتها التشغيلية الحالية والمستقبلية كما اتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية والاحترازية وفقاً للتعليمات الصادرة من الجهات الحكومية في هذا الصدد. وفي نهاية الربع الثاني من عام ٢٠٢٠ بدأ السماح لعودة الأنشطة الاقتصادية التجارية مع وجوب مراعاة تطبيق جميع التدابير الوقائية المعتمدة والالتزام بالتباعد الاجتماعي.

خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢٠، تم الإعلان عن اكتشاف لقاحات تجاوزت مرحلة الاختبار بفاعلية والبدء بتصنيعها وتوزيعها عالمياً لكثير من الدول بما فيها المملكة العربية السعودية.

وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، لم تتأثر أعمال الشركة وعملياتها التشغيلية بشكل جوهري من تبعات استمرار تفشي الفيروس.

٢١- الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية صادرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣,٩٣٣,١٣١ ريال (مبلغ ٤,١٤٧,٣٣٣ ريال - لعام ٢٠١٩م) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنك بمبلغ ١,٩٥٥,٢٦٧ ريال (مبلغ ٢,٣٢٢,١٠٧ ريال - لعام ٢٠١٩م)

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية للشركة من قبل الشركاء بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١م.

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.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر – تتمة

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 ٢٠٢٠.

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 وفقاً 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.