



الباتل محاسبون ومراجعون قانونيون

AlBatel Certified Public Accountants

Licence No. 390

ترخيص رقم / ٣٩٠

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد

شركة ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مع تقرير المراجع المستقل

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد

شركة ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بن ماضي المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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

لفت انتباه:

نود ان نلفت الانتباه الي ماورد بالإيضاح رقم (٢) حيث تم تغيير نهاية السنة المالية للشركة لتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .



وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة .وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا .ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للشركة .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا .وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

عن الباتل محاسبون ومراجعون قانونيون


باتل عبدالله الباتل

ترخيص رقم (٣٩٠)

التاريخ: ١٤٤٢/٠٦/٢٥ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٢/٠٧ م



شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات غير المتداولة:
٢٧٧,٠٦٦	٢,٠٨٣,٥٢٣	(٤)	ممتلكات والآلات ومعدات-صافي
-	٥,١٠٠	(٥)	موجودات غير ملموسة-صافي
٢٧٧,٠٦٦	٢,٠٨٨,٦٢٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٥٦٩,٣٧٠	-	(٩)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٨٨٩,٦٥١	٢,١٧٧,٦٣٢	(٦)	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٢٥	٢,٤٦٣,٠٠٢	(٧)	نقد لدى البنوك
٣,٤٧٣,٧٤٦	٤,٦٤٠,٦٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٧٥٠,٨١٢	٦,٧٢٩,٢٥٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات:
			حقوق الملكية:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٨٧,١٥٥	٤,٠١٧,٦٣٤		أرباح (خسائر) مبقاة
٦٥٢,١٥٥	٤,٠٨٢,٦٣٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة:
-	٣٦٧,٥٠٧	(٩)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤,٢٥٨	٤٨,٦٢٦	(١٠)	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٢٥٨	٤١٦,١٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣,٠٦٨,٥٩٤	٢,١٤١,٦٤٨	(١١)	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨٠٥	٨٨,٨٤٢	(١/١٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٠٨٤,٣٩٩	٢,٢٣٠,٤٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٧٥٠,٨١٢	٦,٧٢٩,٢٥٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
١٥,٨٠١,٧٠٢	٢٧,٦١٨,٦٦٩		الإيرادات
(١٤,٨٩٩,٦٩٣)	(٢٢,٥٢٣,٤٠٨)		تكلفة الإيرادات
٩٠٢,٠٠٩	٥,٠٩٥,٢٦١		إجمالي الدخل (الخسارة)
(٢٨٤,٠٤٩)	(١,٥٧٥,٩٤٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٦١٧,٩٦٠	٣,٥١٩,٣٢١		صافي الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٦١٧,٩٦٠	٣,٥١٩,٣٢١		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥,٨٠٥)	(٨٨,٨٤٢)	(٢/١٢)	الزكاة الشرعية
٦٠٢,١٥٥	٣,٤٣٠,٤٧٩		صافي الدخل (الخسارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المنقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١١/٠٨ م
٦٠٢,١٥٥	٦٠٢,١٥٥	-	-	صافي دخل (خسارة) السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٠/٣١ م
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	المحول الي الاحتياطي النظامي
٦٥٢,١٥٥	٥٨٧,١٥٥	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٣١ م
٣,٤٣٠,٤٧٩	٣,٤٣٠,٤٧٩	-	-	صافي دخل (خسارة) السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٤,٠٨٢,٦٣٤	٤,٠١٧,٦٣٤	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة بن ماضي المحدودة شركة الشخص الواحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٦١٧,٩٦٠	٣,٥١٩,٣٢١	صافي الدخل (الخسارة)
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة):
٢٧,٣٢٢	٢٦٤,٣٣٣	اهلاك واستنفادات موجودات
١٤,٢٥٨	٣٤,٣٦٨	المخصصات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٢,٨٨٩,٦٥١)	٧١٢,٠١٩	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٦٨,٥٩٤	(٩٢٦,٩٤٦)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٥,٨٠٥)	مصاريف زكاة مدفوعه
٨٢٨,٤٨٣	٣,٥٨٧,٢٩٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٠٤,٣٨٨)	(٢,٠٦٩,٨٩٠)	ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦,٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
(٣٠٤,٣٨٨)	(٢,٠٧٥,٨٩٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
٥٠,٠٠٠	-	رأس المال
(٥٦٩,٣٧٠)	٥٦٩,٣٧٠	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣٦٧,٥٠٧	أرصدة مستحقة الي جهات ذات علاقة
(٥١٩,٣٧٠)	٩٣٦,٨٧٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤,٧٢٥	٢,٤٤٨,٢٧٧	التغير في النقد خلال السنة
-	١٤,٧٢٥	النقد في بداية السنة
١٤,٧٢٥	٢,٤٦٣,٠٠٢	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

(١) الشركة:

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد - شركة ذات مسؤولية محدودة - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠١٠٧٦٤١ بتاريخ ١٤٤٠/٠٢/٣٠ هـ بمدينة ينبع، وقد حدد النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في حفر الأبار، صيانة وتشغيل الأعمال الكهربائية، نظافة المدن والتخلص من النفايات مقابل وردم النفايات، إنشاء المباني، أعمال صيانة وتشغيل المباني، صيانة وتشغيل أعمال المياه والصرف الصحي، أعمال صيانة وتشغيل الطرق، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية)، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).

(٢) أسس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن هذه القوائم المالية هي أول بيانات مالية يتم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والالتزامات المسجلة والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) السنة المالية

تم تعديل السنة المالية لتصبح بداية السنة المالية للشركة من تاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٠١ م وتنتهي في ١٤٤٢/٠٥/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وتكون كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشرة شهراً.

(هـ) قياس القيمة العادلة:

هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس.

في حالة عدم وجود أسعار معلنة، فإن سعر أحدث معاملة تمت على مثل هذا الأصل أو الالتزام تمثل دليلاً على القيمة العادلة طالما أنه ليس هناك تغير في الظروف الاقتصادية أو قد مرت فترة جوهرية على حدوث تلك المعاملة.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(و) الهبوط في قيمة الموجودات :

تقوم الشركة بدراسة ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث هبوط في قيمة الأصل وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير المبلغ الممكن استرداده من الأصل أما في حالة عدم وجود مؤشرات للهبوط فلا يتم تقدير هذا المبلغ

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الشركة عند أعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

الممتلكات والالات والمعدات-صافي

تقاس بنود العقارات والالات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الاصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الاصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود . عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود(عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تستهلك تكلفة الممتلكات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

سيارات	٥ سنوات
أجهزة مكتبية	٥ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات
معدات ثقيلة	١٢-١٣ سنة
بيوت جاهزة	٥ سنوات

موجودات غير ملموسة

الأصل غير الملموس هو أصل غير نقدي قابل للتحديد ليس له كيان مادي ملموس، ويكون مثل هذا الأصل قابلاً للتحديد عندما:

(أ) يكون قابل للانفصال، أي قابل أن يفصل عن المنشأة أو يُجزأ منها، وأن يُباع أو يُحول، أو يُرخص، أو يُؤجر، أو تتم مبادلتته - إما بشكل منفرد أو مع عقد ذي علاقة، أو أصل أو التزام قابل للتحديد، بغض النظر عما إذا كانت المنشأة تنوي عمل ذلك أملاً.

(ب) ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، بغض النظر عما إذا كانت هذه الحقوق قابلة للتحويل أو قابلة للانفصال عن المنشأة أو عن حقوق والتزامات أخرى.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

يقاس الأصل غير الملموس - بشكل أولي - بالتكلفة وتشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم اقتناؤه - بشكل منفصل سعرشرائه، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للرد، بعد طرح الحسومات التجارية والتخفيضات، أيتكلفة تعود - بشكل مباشر - إلى إعداد الأصل للاستخدام المقصود له عندما يُقتنى الأصل غير الملموس ضمن عملية تجميع أعمال، تكون تكلفة ذلك الأصل. غير الملموس هي قيمته العادلة في تاريخ الاستحواذ. و بعد الاعتراف الاولي بها تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إطفاء وأي مجمع خسائر هبوط

يتم اعتبار جميع الأصول غير الملموسة على أن لها عمر إنتاجي محدود. ولا يجوز أن يزيد العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس، الذي ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، عن فترة الحقوق التعاقدية أو الحقوق النظامية الأخرى ولكن يمكن أن يكون أقصر اعتماداً على الفترة التي تتوقع المنشأة أن يُستخدم الأصل خلالها.
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين

يتم الاثبات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصا المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية ، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية (المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة)

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر الى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصما من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الاصلى ثلاثة أشهر او اقل والمتاحة دون اى قيود.

عقود الايجار

عقود التأجير التمويلي:

تقوم الشركة بأثبات الموجودات الملموسة المقتناه بموجب عقود التأجير التمويلي من خلال تسجيل الموجودات والمطلوبات العائدة لها ، ويتم تحديد المبالغ على أساس القيمة العادلة للموجودات والقيمة الحالية للحد الأدنى مدفوعات الايجار ، ايها اقل . يقسم الحد الأدنى لدفعات الإيجار بين عبء التمويل وتخفيض الالتزام القائم، وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية تخصيص عبء التمويل على كل فترة خلال أجل عقد الإيجار لكي يتم إنتاج سعر فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام . يتم استنفاد الموجودات المستأجرة على مدة فترة الايجار وأعمارها الانتاجية أيهما أقصر مالم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة الايجار . يتم تحميل الاستنفاد على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت

عقود التأجير التشغيلية:

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بوجب عقود الايجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار , ويتم اثبات حوافز عقد الايجار المستلمة كجزء من أجمالي المصروفات على مدة فترة عقد الايجار
المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانونيا واستدل الي حالهك نتيجة لاحداث سابقة يكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات , مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام , ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا , فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم اعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس افضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية
من ايا نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما قد يتم تجنبه خلال الفترة.

المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين

تثبت الموردون والارصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للشركة سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة ويظهر الموردون والارصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستحقة.
مخصص الزكاة الشرعية:

يتم تجنب مخصص للزكاة الشرعية ويتم تحميل قائمة الدخل بما قد يتم تجنبه خلال الفترة للزكاة الشرعية.

الاحتياطي النظامي:

تجنب نسبة ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي وفقاً لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات ويجوز لشركة أن توقف تجنب هذا الاحتياطي متى بلغ ٣٠٪ من رأس المال.

تحقق الإيراد:

يتم اثبات الإيرادات بموجب تقديم الخدمة للعميل وتحريير فاتورة.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات والآت ومعدات-صافي:

بيان	التكلفة في ٢٠١٩/١١/٠١ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١١/٠١ م	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠٢٠/١٠/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠١٩/١٠/٣١ م
سيارات	٢٤٢,٦٣٢	١,١٦٩,٩٧٣	١,٤١٢,٦٠٥	٢٠,٢١٩	١٩٣,١١٨	٢١٣,٣٣٧	١,١٩٩,٢٦٨	٢٢٢,٤١٣
أجهزة مكتبية	٦١,٧٥٦	٨٨,٦٥٠	١٥٠,٤٠٦	٧,١٠٣	١٨,٢٤٠	٢٥,٣٤٣	١٢٥,٠٦٣	٥٤,٦٥٣
عدد وأدوات	-	٤٠,٠٦٧	٤٠,٠٦٧	-	٤,٩٤٦	٤,٩٤٦	٣٥,١٢١	-
معدات ثقيلة	-	٦٩٣,٥٠٠	٦٩٣,٥٠٠	-	٣٦,٢٢٩	٣٦,٢٢٩	٦٥٧,٢٧١	-
بيوت جاهزة	-	٧٧,٧٠٠	٧٧,٧٠٠	-	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	٦٦,٨٠٠	-
الاجمالي	٣٠٤,٣٨٨	٢,٠٦٩,٨٩٠	٢,٣٧٤,٢٧٨	٢٧,٣٢٢	٢٦٣,٤٣٣	٢٩٠,٧٥٥	٢,٠٨٣,٥٢٣	٢٧٧,٠٦٦

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) موجودات غير ملموسة :

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برامج حاسب الى وتستنقد على مدار ٥ سنوات كمايلي :

التكلفة:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩م
الرصيد في بداية السنة	-	-
الإضافات	٦,٠٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠	-
مجمع الاستنفاد:		
الرصيد في بداية السنة	-	-
الاستنفاد	٩٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٩٠٠	-
صافي الموجودات غير الملموسة	٥,١٠٠	-

(٦) ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

ذمم تجارية مدينة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩م
ضمان حسن تنفيذ	٤٨٩,٣٥٣	١,٨٢٧,٤٧٩
مقاولين من الباطن	١٣٣,٥٣٣	٨٤٤,٥٩٠
ذمم عاملين	١١٦,٨٨٦	-
موردين دفعات مقدمة	٢١,٠٦٢	١٧,٥٠٠
أخرى	٢٣٦,٦٩١	١٦٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,١٧٧,٦٣٢	٢,٨٨٩,٦٥١

(٧) نقد لدى البنوك:

نقد لدى البنوك:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩م
البنك الأهلي التجاري	٤٤٦,٩٠٧	١٤,٧٢٥
بنك الرياض	٢,٠١٦,٠٩٥	-
الإجمالي	٢,٤٦٣,٠٠٢	١٤,٧٢٥

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ (خمسون ألف ريال) مقسم إلى ١٠٠ حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة ٥٠٠ ريال سعودي، وفق ما يلي:

اسم مالك رأس المال	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	النسبة
محمد ماضي مسعود الجبني	١٠٠	٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	١٠٠	٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٪١٠٠

(٩) أرصدة مستحقة من (إلى) جهات ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء وموظفي الإدارة العليا وكذلك المنشآت المملوكة للشركاء (شركات شقيقة) وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الشركة وتتم هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدناه بيان بأهم المعاملات والأرصدة الناتجة عنها خلال السنة المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

بيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في مدين (دائن) ٢٠١٩/١٠/٣١ م	الحركة خلال السنة مدين دائن	الرصيد في مدين (دائن) ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
السيد/ محمد ماضي مسعود الجبني	مسحوبات	شريك	٥٦٩,٣٧٠	٢,٠١٩,٣٢٩	(٢٩٢,٥٠٧)
السيد/ فهد ماضي مسعود الجبني	مسحوبات	ذو علاقة بالشركاء	-	-	(٧٥,٠٠٠)
الإجمالي			٥٦٩,٣٧٠	٢,٠١٩,٣٢٩	(٣٦٧,٥٠٧)

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مزايا نهاية الخدمة:
-	١٤,٢٥٨	الرصيد في بداية الفترة
١٤,٢٥٨	٣٤,٣٦٨	المكون خلال الفترة
-	-	(المستخدم) خلال الفترة
١٤,٢٥٨	٤٨,٦٢٦	الإجمالي

وعلى الرغم من أن المعيار الدولي للتقرير المالي يتطلب من المنشأة أن تستخدم طريقة وحدة الائتمان المُخططة لتقيس التزام منفعتها المحددة والمصروف المتعلق بها. ولكن عندما لا تكون المنشأة قادرة، دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، على أن تستخدم طريقة وحدة الائتمان المُخططة لتقيس التزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة، فإنه يُسمح للمنشأة بأن تقوم ببعض التبسيطات عند قياس التزام منفعتها المحددة فيما يتعلق بالموظفين الحاليين لذلك تم احتساب تعويضات نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:
٣٠,٩٢٠	١٤,٢٩٨	ذمم تجارية دائنة
-	١٠٠,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة
-	١١٣,٧٩٧	ضمان حسن التنفيذ
١٨٤,٧٦٨	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٢,٣٩٩,٤٨٥	١,٦٩٦,٨١٤	دائنون متنوعون
٢٨٨,٥١٦	-	مقاولين من الباطن
-	٨,٦٨٢	ذمم العاملين
١٦٤,٩٠٥	٢٠٨,٠٥٧	ضريبة القيمة المضافة
٣,٠٦٨,٥٩٤	٢,١٤١,٦٤٨	الإجمالي

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) مخصص الزكاة والموقف الزكوي:
		(١/١٢) احتساب الزكاة الشرعية:
		التعديلات على صافي الدخل:
٦١٧,٩٦٠	٣,٥١٩,٣٢١	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
١٤,٢٥٨	٣٤,٣٦٨	المخصصات المكونة
<u>٦٣٢,٢١٨</u>	<u>٣,٥٥٣,٦٨٩</u>	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
		مكونات الوعاء الزكوي:
٦٣٢,٢١٨	٣,٥٥٣,٦٨٩	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
١٨٤,٧٦٨	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
-	١٥,٠٠٠	احتياطي نظامي
-	٥٨٧,١٥٥	أرباح مبقاة
-	٣٦٧,٥٠٧	أرصدة مستحقة الي جهات ذات علاقة
-	١٤,٢٥٨	المخصصات المدوره
<u>٨٦٦,٩٨٦</u>	<u>٤,٥٨٧,٦٠٩</u>	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
		ناقصاً:
٢٧٧,٠٦٥	٢,٠٨٣,٥٢٣	ممتلكات والآت ومعدات
-	٥,١٠٠	موجودات غير ملموسة
<u>٢٧٧,٠٦٥</u>	<u>٢,٠٨٨,٦٢٣</u>	إجمالي العناصر غير الخاضعة للزكاة
٦٣٢,٢١٨	٣,٥٥٣,٦٨٩	وعاء الزكاة الشرعية
<u>١٥,٨٠٥</u>	<u>٨٨,٧٤٢</u>	الزكاة الشرعية
		(٢/١٢) حركة المخصص:
-	١٥,٨٠٥	رصيد المخصص في بداية الفترة
-	(١٥,٨٠٥)	(المستخدم) خلال الفترة
١٥,٨٠٥	٨٨,٨٤٢	المكون خلال الفترة
<u>١٥,٨٠٥</u>	<u>٨٨,٨٤٢</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

(٣/١٢) الموقف الزكوي:

لم تقدم الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م حتي الآن.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية:
١٢٤,٥٤٥	٨٧٧,٦٠٩	رواتب واجور وما في حكمها
٢٠,٠٠٠	٤٤,٢٧٧	ايجارات
٣٩,٥٠٠	٢٠٤,٩٢٨	رسوم واشتراكات
١,٥٨٤	٢,٩٨٨	مصروفات بنكية
١٦,٥٤٦	٢٤,٩٠١	كهرباء وهاتف ومياه
-	٦٨,٦٧٩	محروقات
٩,٧٠٠	٧,٠٩٦	صيانة عامة
٥,٩٢٥	٦,٨١٧	ضيافة واستقبال
١٣,٧٩٦	١٤,٨٢١	قرطاسية ومطبوعات
٩,٨٥١	٣٣,٠٥٧	مصارييف سياره
٢٧,٣٢٢	٢٦٣,٤٣٣	أهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٩٠٠	أستنفاد موجودات غير ملموسة
١٥,٢٨٠	٢٦,٤٣٤	أخري
<u>٢٨٤,٠٤٩</u>	<u>١,٥٧٥,٩٤٠</u>	الإجمالي

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .

مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للمؤسسة وتدفعاتها النقدية . تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهريا .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات القروض . لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من المالك .

(١٥) عام:

تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(١٦) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الشركة في ١٣/٠١/٢٠٢١ م