



الباتل محاسبون ومراجعون قانونيون

AlBatel Certified Public Accountants

Licence No. 390

ترخيص رقم / ٣٩٠

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد

ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

مع تقرير المراجع المستقل

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسئولية محدودة
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
مع تقرير المراجع المستقل

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد

ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة

المضرب

٣-٢

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

٥

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

٧

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

١٦-٨

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ 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 ، فيما عدا ماورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية 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 المتحفظ:

-لقد ظهرت رصيد جارى الشرك / محمد ماضي سعود الجني مديناً بمبلغ ٥٦٩,٣٧٠ ريال سعودى بما يخلف ذلك تعليمات وزارة التجارة المبنية على المادة (١٠) من نظام الشركات .

لفت إنتباه :

تعد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ م أول قوائم مالية تصدر للشركة لذا لم يتم إدراج أرقام للمقارنة.

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 جوهرى ، 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 جوهرى 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 جوهرى 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 الجوهرية 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 جوهري 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 .
 - تقييم 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 جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، 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 :**
- فيما عدا ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

عن الباتل محاسبون ومراجعون قانونيون

باتل عبد الله الباتل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٠)



التاريخ: ١٤٤١/٠٩/١٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٥/١٢ م

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
		الموجودات:
		الموجودات غير المتداولة:
٢٧٧,٠٦٦	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات-صافي
٢٧٧,٠٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
٥٦٩,٣٧٠	(٥)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٨١٩,٦٥١	(٦)	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٢٥	(٧)	نقد لدى البنوك
٣,٤٧٣,٧٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٧٥٠,٨١٢		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات:
		حقوق الملكية:
٥٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال
١٥,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٥٨٧,١٥٥		أرباح مبقاة
٦٥٢,١٥٥		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة:
١٤,٢٥٨	(٩)	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٢٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة:
٣,٠٦٨,٥٩٤	(١٠)	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨٠٥	(٢/١١)	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٠٨٤,٣٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٧٥٠,٨١٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

من ٠٨ نوفمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
١٥,٨٠١,٧٠٢		الإيرادات
(١٤,٨٩٩,٦٩٣)	(١٢)	تكلفة الإيرادات
٩٠٢,٠٠٩		إجمالي الدخل (الخسارة)
(٢٨٤,٠٤٩)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٦١٧,٩٦٠		صافي الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٦١٧,٩٦٠		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥,٨٠٥)	(١/١١)	الزكاة الشرعية
٦٠٢,١٥٥		صافي الدخل (الخسارة)

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

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد

ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المتبقية	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠
٦٠٢,١٥٥	٦٠٢,١٥٥	-	-
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-
٦٥٢,١٥٥	٥٨٧,١٥٥	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١١/١٠/٢٠٠٨ م

صافي دخل (خسارة) السنة المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ م

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١/١٠/٢٠١٩ م

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

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	
	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٦١٧,٩٦٠	صافي الدخل (الخسارة)
٢٧,٣٢٢	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة):
١٤,٢٥٨	إهلاكات وممتلكات والأت ومعدات المخصصات
(٢,٨٨٩,٦٥١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
٣,٠٦٨,٥٩٤	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٨٣٨,٤٨٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠٤,٣٨٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٠٤,٣٨٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
	ممتلكات وألات ومعدات
	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
٥٠,٠٠٠	رأس المال
(٥٦٩,٣٧٠)	أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥١٩,٣٧٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤,٧٢٥	التغير في النقد خلال الفترة
-	النقد في بداية الفترة
١٤,٧٢٥	النقد في نهاية الفترة

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

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الشركة:

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد - شركة ذات مسؤولية محدودة - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠١٠٧٦٤١ بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤٠ هـ بمدينة ينبع، وقد حدد النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في حفر الأبار، صيانة وتشغيل الأعمال الكهربائية، نظافة المدن والتخلص من النفايات مقابل ورم 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 والإصدارات 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 والإصدارات 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 والأفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) السنة المالية

تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من تاريخ قيدها بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤٠ هـ الموافق ٠٨/١١/٢٠١٨ م وتنتهي في ٣١/١٠/٢٠١٩ م وتكون كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر 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
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ 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 إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

الممتلكات والآلات والمعدات-صافي

تقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل 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.

تسهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

سيارات	٥ سنوات
أجهزة مكتبية	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 يُفصل عن المنشأة أو يُجزأ منها، وأن يُباع أو يُحول، أو يُرخص، أو يُؤجر، أو تتم مُبادلتها - 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. يقاس الأصل غير الملموس - بشكل أولي - بالتكلفة وتشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم اقتناؤه -

بشكل منفصل سعر شرائه، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للرد، بعد طرح الحسومات التجارية والتخفيضات، أي

تكلفة تعود - بشكل مباشر - إلى إعداد الأصل للاستخدام المقصود له عندما يُقتنى الأصل غير الملموس ضمن عملية تجميع أعمال، تكون

تكلفة ذلك الأصل.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد

ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

عقود التأجير التشغيلية:

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

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانونيا واستدل الي حالتيك 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

مزايا 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 المستهكلة.

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 إثبات الإيرادات بموجب تقديم الخدمة للعميل وتحرير 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 أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات والآت ومعدات-صافي :

بيان	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠١٩/١٠/٣١ م	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٠/٣١ م	صافي القيمة في ٢٠١٩/١٠/٣١ م
سيارات	٢٤٢,٦٣٢	٢٤٢,٦٣٢	٢٠,٢١٩	٢٠,٢١٩	٢٢٢,٤١٣
أجهزة مكتبية	٦١,٧٥٦	٦١,٧٥٦	٧,١٠٣	٧,١٠٣	٥٤,٦٥٣
الاجمالي	٣٠٤,٣٨٨	٣٠٤,٣٨٨	٢٧,٣٢٢	٢٧,٣٢٢	٢٧٧,٠٦٦

(٥) أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

تتكون الاطراف ذات العلاقة من الشركاء وموظف الادارة 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 أكتوبر ٢٠١٩ م:

بيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد في ٢٠١٨/١١/٠٨ م مدين (دائن)	الحركة خلال السنة مدين دائن	الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٣١ م مدين (دائن)
(٥) أرصدة مستحقة من جهات ذات علاقة:					
السيد/ محمد ماضي سعود الجهني	تمويلية	شريك	-	٩٥٨,٥٤٨	٥٦٩,٣٧٠
الاجمالي			-	٩٥٨,٥٤٨	٥٦٩,٣٧٠

(٦) ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

ذمم تجارية مدينة	
ضمان حسن تنفيذ	
ذمم عاملين	
موردين دفعات مقدمة	
أخرى	
الاجمالي	
٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٢,٨٨٩,٦٥١
١,٨٢٧,٤٧٩	
٨٤٤,٥٩٠	
١٧,٥٠٠	
١٦٠,٠٠٠	
٤٠,٠٨٢	

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	(٧) نقد لدى البنوك:
١٤,٧٢٥	البنك الأهلي التجاري
١٤,٧٢٥	الإجمالي

(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
محمد ماضي مسعود الحجي	١٠٠
الإجمالي	١٠٠
قيمة الحصة	٥٠٠
ريال سعودي	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٠,٠٠٠
النسبة	%١٠٠

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	(٩) مزايا نهاية الخدمة:
-	الرصيد في بداية الفترة
١٤,٢٥٨	المكون خلال الفترة
-	(المستخدم) خلال الفترة
١٤,٢٥٨	الإجمالي

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	(١٠) ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى :
٣٠,٩٢٠	ذمم دائنة تجارية
١٨٤,٧٦٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٢,٣٩٩,٤٨٥	دائنون متنوعون
٢٨٨,٥١٦	مقاولين من الباطن
١٦٤,٩٠٥	ضريبة القيمة المضافة
٣,٠٦٨,٥٩٤	الإجمالي

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	(١١) مخصص الزكاة والموقف الزكوي:
	(١/١١) احتساب الزكاة الشرعية:
	التعديلات على صافي الدخل:
٦١٧,٩٦٠	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
١٤,٢٥٨	المخصصات المكونة
٦٣٢,٢١٨	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
	مكونات الوعاء الزكوي:
٦٣٢,٢١٨	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
١٨٤,٧٦٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٠,٠٠٠	رأس المال
٨٦٦,٩٨٦	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
	<u>ناقصاً:</u>
٢٧٧,٠٦٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٧٧,٠٦٥	إجمالي العناصر غير الخاضعة للزكاة
٥٨٩,٩٢١	وعاء الزكاة الشرعية
١٥,٨٠٥	الزكاة الشرعية (صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر * ٢,٥٪)
	(٢/١١) حركة المخصص:
-	رصيد المخصص في بداية الفترة
-	(المستخدم) خلال الفترة
١٥,٨٠٥	المكون خلال الفترة
١٥,٨٠٥	رصيد المخصص في نهاية السنة

(٣/١١) الموقف الزكوي:

لم تقدم الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ م.

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	(١٢) تكاليف الإيرادات:
١٠,٨٦٣,٤٧٧	تكلفة مواد
١,١٦٤,٠٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٣,١٥٠	إيجارات
٢,٢٥٤,٩٤٦	إيجار معدات
١٦,٨٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٣٦,٨٦٤	كهرباء وهاتف ومياه
١٩,٠٦٠	صيانة عامة
١٢٣,٩٦٠	مصارييف سيارات
٣١٧,٣٩٧	زيت ومحروقات
١٨,٩٤١	رسوم حكومية
١٠,٩٥٣	أخرى
١٤,٨٩٩,٦٩٣	الإجمالي

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية:
١٢٤,٥٤٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠,٠٠٠	إيجارات
٣٩,٥٠٠	رسوم واشتراكات
١,٥٨٤	مصروفات بنكية
١٦,٥٤٦	كهرباء وهاتف ومياه
٩,٧٠٠	صيانة عامة
٥,٩٢٥	ضيافة واستقبال
٢,٢٥٠	دعاية وإعلان
١٣,٧٩٦	قرطاسية ومطبوعات
٩,٨٥١	مصارييف سياره
٢٧,٣٢٢	أهلاك الممتلكات والآت والمعدات
١٣,٠٣٠	أخرى
٢٨٤,٠٤٩	الإجمالي

شركة بن ماضي المحدودة شركة شخص واحد
ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ 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 العمولات في السوق على المركز المالي للمؤسسة وتدفعاتها النقدية . تراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العمولات 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 تاريخ ١٧/٩/١٤٤١هـ الموافق ١٠/٥/٢٠٢٠ م .