

٢-١٠ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين
شركة الرعاية المستقبلية للتجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الرعاية المستقبلية التجارية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، وقائمة التخفيضات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرققة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في القسم الوارد في تقريرنا بعنوان "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية ، وقد قمنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لنظام الشركات وعند تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة، أي مجلس إدارة الشركة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.



مراجعة | إضفاء وضرائب | إستشارات

Allied accountants professional services, professional limited liability company registered in Kingdom of Saudi Arabia with paid-up capital of (1,000,000) SAR. (Previously known as Al-Abdelaziz Accounting & partners Company). Allied Accountants member of RSM International network. RSM is the acronym as used by the members of the RSM, each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm each of which practices in its own right. The RSM network is not liable in any jurisdiction. The RSM network is established by RSM International limited, company registered in England and Wales. المحاسبون المحترفون للإستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. برأس مال (١.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل والمسجلة سابقاً بـ "شركة الدكتور عبد العزيز بن علي والمحاسبين المحترفين". وهي عضو في الشبكة العالمية RSM.



تقرير مراجع مستقل - تئمة

إلى السادة المساهمين
شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة مغلقة مسووية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تظل من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تكشف التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يظوى على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إقذات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي اعتتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة والواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومطوئها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



(Handwritten signature)

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

جدة، المملكة العربية السعودية
٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٢ م)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩١٣,٦٢٨	١,٩٦٩,٦٨٠	٥	الموجودات
٢,٩٧٣,٦٩٣	٢,٦٧١,٢٨٤	٦ - أ	الموجودات الغير متداولة
٣,٨٨٧,٣٢١	٤,٦٤٠,٩٦٤		ممتلكات ومعدات، صافي
			موجودات حق الاستخدام، صافي
			مجموع الموجودات الغير متداولة
١,٠٠٦,٥١٩	٦,٠٧٧,٢١٠	٧ - ب	الموجودات المتداولة
٢١٧,١٤٩	٢١٣,٦٢٥	٨	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٣,١٤٩,٨٤١	٢٣,٦٠٩,٥٩٩	٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩	١٠	نعم مدينة، صافي
٢٤,٤١٠,١٥٨	٦١,٠٥٥,٥٤٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨,٢٩٧,٤٧٩	٦٥,٦٩٦,٥٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٠,٠٠٠	٣,٥٣٥,٦٤٠	١٢	حقوق المساهمين
١٧,٢٩٧,١٩١	١٦٩,٩٤٩		رأب المال
١٧,٤٢٧,١٩١	٥٣,٧٠٥,٥٨٩		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاه
			مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٢١,٠٢٣	١,٩٤٨,٤٢٣	٦ - ب	المطلوبات غير المتداولة
١,٦١٧,٥٢٥	٢,٠٦٥,٥٥٣	١٣	التزامات عقود الإيجار - جزء غير متداول
٣,٩٣٨,٥٤٨	٤,٠١٣,٩٧٦		التزامات خطة منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٨٠,٥٨٠	٥,٢٨٤,٢٨٩	١٤	المطلوبات المتداولة
٦٠٣,٢٩٢	٦٩٧,٧٤٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢٤,٧٢٢	٥٥١,٣٧٦	٦ - ب	نعم دائنة
١,٠٢٣,١٤٦	١,٤٤٣,٥٣٧	١٥	التزامات عقود الإيجار - جزء متداول
٦,٩٣١,٧٤٠	٧,٩٧٦,٩٤٢		مخصص الزكاة
١٠,٨٧٠,٢٨٨	١١,٩٩٠,٩١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٢٩٧,٤٧٩	٦٥,٦٩٦,٥٠٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	الإيضاح	
٥٨,٥٧١,٣٨٧	٧٢,٠٢٨,١٨٠	١٦	الربح أو الخسارة
(٢٠,٢٤٨,٢٨٧)	(٢٩,٧٠٩,٥٣٦)	١٧	إيرادات الخدمات تكلفة إيرادات الخدمات
٣٨,٣٢٣,١٠٠	٤٢,٣١٨,٦٤٤		إجمالي الربح للسنة
(١١,٥٣٥,١٣٨)	(٤,٠٤٦,٨٨٤)	١٨	مصاريف صومية وإدارية
٢٦,٧٨٧,٩٦٢	٣٨,٢٧١,٧٦٠		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢٩,٥٧٣)	(١٢٦,٦٥٣)		تكاليف التمويل
٢٦,٧٥٨,٣٨٩	٣٨,١٤٥,١٠٧		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٨٠٣,١٣٠)	(١,٤٤٣,٥٣٧)	١٥	الزكاة
٢٥,٩٥٥,٢٥٩	٣٦,٧٠١,٥٧٠		صافي ربح السنة
(١٢٢,٣٨٩)	(١,٦٤٥,١٧٢)	١٣	بتعود الدخل الشامل الأخر بتعود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات منافع انتهاء التوظيف المحددة
٢٥,٨٣٢,٨٧٠	٣٥,٠٥٦,٣٩٨		إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٤٠,٥٨	١٩	ربحية السهم نصيب السهم الأساسي والمخفض في صافي ربح للسنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤,٦٢٠,٥٧٩	٤,٤٩٠,٥٧٩	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢٥,٩٥٥,٢٥٩	٢٥,٩٥٥,٢٥٩	-	-	صافي ربح السنة
(١٢٢,٣٨٩)	(١٢٢,٣٨٩)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	-	-	توزيعات أرباح خلال السنة
١٧,٤٢٧,١٩١	١٧,٢٩٧,١٩١	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٦,٧٠١,٥٧٠	٣٦,٧٠١,٥٧٠	-	-	صافي ربح السنة
(١,٦٤٥,١٧٢)	(١,٦٤٥,١٧٢)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
١,٢٢٢,٠٠٠	(٣,٥٠٥,٦٤٠)	٣,٥٠٥,٦٤٠	-	المحول من الأرباح المبقاه إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	١,٢٢٢,٠٠٠	زيادة رأس المال المنفوعة
-	(٤٨,٦٧٨,٠٠٠)	-	٤٨,٦٧٨,٠٠٠	زيادة رأس المال بالتحويل من الأرباح المبقاه
٥٣,٧٠٥,٥٨٩	١٦٩,٩٤٩	٣,٥٣٥,٦٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م



٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٦,٧٥٨,٢٨٩	٣٨,١٤٥,١٠٧	الأنشطة التشغيلية
١,٧١٦,٩٠٥	١,٢٠٢,١٩٥	صافي الربح قبل الزكاة للسنة
٧٥,٦٠٢	٣٠٢,٤٠٩	تعديلات لتسوية صافي ربح قبل الزكاة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٩,٥٧٣	١٢٦,٦٥٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٥٥٧,٩٩٦	١,٢٧٤,٥٧١	استهلاكات موجودات حق استخدام
		مصاريف تمويل
		المكون من التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة
٩٤٧,٢٧٦	(٥,٠٧٠,٦٩١)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٥٧,٤٣٦	٣,٥٢٥	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٧,٤٥٣,٤٤٣)	(٤٥٩,٧٥٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥٤٥,٧٧٤	٤٠٣,٧٠٩	ذمم مدينة
(١٣٥,١٩٣)	٩٤,٤٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(١,٠٢٣,١٤٦)	ذمم دائنة
(٢٩,٥٧٣)	-	المسدد من مخصص الزكاة
(٣٩,٧٥٨)	(٢,٤٧١,٧١٥)	المسدد من مصاريف التمويل
١٣,٣٢٥,٩٨٤	٣٢,٥٢٧,٣٠٧	المسدد من التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٤,٤٩٨)	(٣,١٤٤,٧٠٩)	الأنشطة الاستثمارية
-	٨٨٦,٤٦٢	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩٤,٤٩٨)	(٢,٢٥٨,٢٤٧)	استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	-	الأنشطة التمويلية
-	١,٢٢٢,٠٠٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	(٣٧٢,٦٠٠)	رأس المال
(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	٨٤٩,٤٠٠	المسدد من التزامات عقود الأيجار
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٢٢٨	٣١,١١٨,٤٦٠	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١,٤٢١	٣٦,٦٤٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١- التكوين والنشاط

شركة الرعاية المستقبلية - هي شركة مساهمة مغلقة ("الشركة") مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٧٩١٠ الصادر من جدة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٦م).

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام الإنشاءات العامة المباني السكنية وتشطيب المباني وتنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء وأنشطة الصيدليات والبيع بالتجزئة عن طريق البريد والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت والأنشطة الأخرى للبيع بالتجزئة عن طريق بيوت تنفيذ طلبات الشراء بالبريد أو عن طريق الإنترنت والمستشفيات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لا توجد فروع للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس إعداد القوائم المالية

تم عرض القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٤).

السجلات المحاسبية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ السنة المالية. إلا أن عدم تأكيد هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير الممتثلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لدعم التأكيد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى فناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، أقيمت الإدارة على دراية بأي نيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام

تقدر إدارة الشركة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات التقديرية. ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الاستخدام المتوقع للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام أو التلف والتقاعد الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام سنوياً حيث يتم تعديل اهلاك والإطفاء المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية تختلف عن تلك التي تم استخدامها في الفترات السابقة.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمه)
استخدام الأحكام و التقديرات (تتمه)

انخفاض الموجودات غير المالية

تراجع إدارة الشركة دورياً القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الموجودات قد تحتمل أي خسارة انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات من أجل تحديد مدى خسارة الانخفاض في القيمة. وعندما لا يكون ممكناً تقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجودات بشكل منفرد تقوم إدارة الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنفذ التي تنتمي إليها الموجودات. وإذا تم تقدير مبلغ الموجودات القابل للاسترداد بحيث يكون أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمته القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بالانخفاض في قائمة الربح أو الخسارة.

انخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم عمل تقدير للمبالغ الممكن تحصيلها من الذمم المدينة عندما يكون من غير الممكن تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ الغير جوهرية بشكل فردي والتي تجاوزت موعد استحقاقها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص لها وفقاً لطول فترة تجاوز استحقاقها.

ملازم الموظفين

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية، تتضمن التقييمات الاكتوارية افتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادات المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئسية وطبيعتها طويلة الأجل. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

الزكاة

في احتساب الزكاة للسنة الحالية قامت الشركة بتعديل صافي ربحها وتطبيق خصم معين لوعائها الزكوي لاحتماب مصروف الزكاة. قامت الشركة بعمل أفضل التقديرات لهذه الافتراضات.

المتداول مقابل غير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس التصنيف المتداول/ غير المتداول.

يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما :

- يتوقع بيعه أو تكون هناك نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية أو،
- يكون محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
- يتوقع بيعه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- يكون مصنفاً ضمن النقد وما في حكمه مالم يكن مقيداً من استبداله أو استخدامه لتسوية التزام خلال مدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- تصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما :

- يتوقع تسويتها في دورة التشغيل العادية، أو
- يحتفظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو بعد تاريخ فترة التقرير، أو
- يتوقع تسويتها خلال اثني عشر شهراً
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تسوية التزام في معاملة اعتيادية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تسوية الإلتزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام
- في حالة عدم توفر سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الإلتزام .
- يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تقدماً قابلاً للوصول إليه من قبل الشركة.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الإلتزام وألهم يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية
- يأخذ القياس القيمة العادلة للأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المتعامل في السوق لتحقيق منفعة اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه إلى متعامل آخر في السوق والذي بدوره سيقوم باستخدام الأصل على نحو الأفضل ويقصى حد.
- تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف الراهنة مع توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع الاعتماد درجة كبيرة على استخدام المدخلات القابلة للملاحظة والتقليل من تلك التي لا يمكن ملاحظتها.

←



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط. يتم استهلاك الممتلكات والألات والمعدات ناقص قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن نسبة الاستهلاك المقدرة للبند الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي على النحو الآتي:

النسبة	البيان
%٢٥	تجهيزات على ماجور
%٢٥	أدوات تعقيم
%٢٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	أجهزة حاسب آلي
%٥٠	سيارات

الممتلكات والمعدات (تتمه)

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير كبير في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والمعدات، يتم تعديل انخفاض هذه الممتلكات والمعدات مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة. عند البيع، يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبند المباع في قائمة الربح أو الخسارة، والمدرجة في الإيرادات الأخرى أو مصروفات التشغيل الأخرى.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد من وجود دليل على وقوع انخفاض في قيمة موجودات ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات، والتي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة المعادلة للموجودات أو الوحدة المدرة للتقديرات ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية، ويتم تحديدها للموجودات بشكل فردي ما لم ينتج عن الموجودات تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للموجودات، أو الوحدة المدرة للتقديرات، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الموجودات أو الوحدة المدرة للتقديرات، تعتبر منخفضة القيمة وتخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصص للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للتقييم الزمنية للنقد والمخاطر الملائمة للموجودات.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للعمليات المستمرة، بما في ذلك الانخفاض في قيمة رأس المال العامل، إذا انطبق ذلك، في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أنها نقصت. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدة المدرة للتقديرات. يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً فقط في حالة وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الربح أو الخسارة.

في حالة عكس خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) إلى التقييم المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للموجودات (أو مجموعة الموجودات ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار

الشركة كمتأجر

تقوم الشركة بإثبات أصل (حق استخدام) والتزام التأجير في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم مبدئياً قياس الأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة التي تتكون من المبلغ الأولي للالتزام بعقد الإيجار المعدل لأي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البداية، يتم لاحقاً استهلاك أصل (حق استخدام) باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل (حق استخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أبكر. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل (حق الاستخدام) على نفس الأساس المستخدم للممتلكات والآلات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم دورياً تخفيض أصل (حق استخدام) بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم مبدئياً قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو إذا كان ذلك المعدل يصعب تحديده بشكل موثوق، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم إثبات أصل (حق استخدام) والتزامات عقد التأجير لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة وإنما تصنف كعقود إيجار تشغيلية، تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمسروفات بقائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بتحويل كافة مخاطر ومناافع ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل الموجه ويتم إثباتها على فترة الإيجار بنفس أسس إثبات دخل الإيجار. يتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات أخرى في السنة التي يتم فيها اكتسابها.

الأدوات المالية

الموجودات المالية

يتضمن المعيار (٩) ثلاث فئات رئيسية للتصنيف بخصوص الموجودات المالية وهي: مقياساً بالتكلفة المطفأة، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ومقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن هذا التصنيف يعتمد عموماً على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وما يرتبط به من تدفقات نقدية تعاقدية. يستبعد المعيار فئات التصنيف الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بخصوص الموجودات المحتفظ بها إلى موعد الاستحقاق، والقروض، والموجودات المالية المتاحة للبيع.

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا ما استوفت الشرطين التاليين (وهو غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة المستحقة على أصل المبلغ القائم.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أدوات الدين:

تقاس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر فقط إذا استوفت الشرطين التاليين (وهي غير محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة):

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال الذي يحقق الغرض منه عن طريق تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تعتبر فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة المستحقة على أصل المبلغ القائم.

تم تصنيف الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كموجودات غير متداولة في قائمة المركز المالي.





شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي
طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والقاطب المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الانقضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

عدم الاعتراف بالمطلوبات المالية
تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم استيفائها، أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع والمستحق في الربح أو الخسارة.

عندما تتبادل الشركة مع أحد المقرضين الحاليين أداة دين معينة بشروط مختلفة إلى حد كبير ، يتم المحاسبة عن هذا التبادل واعتباره إطفاء للمطلوبات المالية الأصلية ويتم الاعتراف بمطلوبات مالية جديدة. وبالمثل ، تقوم الشركة بحساب أي تعديل جوهري لشروط الالتزام الحالي أو جزءاً كبيراً إذا كانت القيمة الحالية منه كمتسوية للمطلوبات المالية الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة. من المفترض أن تكون الشروط مختلفة اختلافاً كبيراً إذا كانت القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية بموجب الشروط الجديدة ، بما في ذلك أي رسوم يتم دفعها بعد خصم أي رسوم مستلمة ومخصومة باستخدام السعر الفعلي الأصلي لا تقل عن ١٠ في المائة عن السعر الحالي المخصوم لقيمة التدفقات النقدية المتبقية من المطلوبات المالية الأصلية.

المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية
تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات بحيث يدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يوجد للشركة حق نظامي ملزم لإجراء المقاصة وعندما يكون هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في أن واحد.

الذمم الدائنة و المصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

المخصصات
يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي لئزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كأصول في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للمطالبة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تكوين مخصص خسائر انتمائية متوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديد مبالغ المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه
يشتمل النقد وما في حكمه على الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترات استحقاق الأصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)



معاملات مع أطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو للشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية

- (أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:
- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
 - له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية.
 - هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية.

- (ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:
- إن المنشأة والشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).
 - أحد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضواً فيها).
 - كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
 - إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
 - الشركة تعد خطة منافع إنهاء التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقاريرها المالية أو شركة ذات صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفاءة العمل الراعيين لهم صلة أيضاً بالشركة التي تعد قوائمها المالية.
 - تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
 - يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الشركة.
 - تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية.

الالتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة

- تعويضات نهاية الخدمة
 - يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة الإثنائية المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن بيان الدخل الشامل الأخر للسنة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المفقدة فوراً.
- مزايا التقاعد
 - تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.
- مزايا الموظفين قصيرة الأجل
 - يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.
 - تقاس الإلتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية إلتزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الشامل وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات عند الربط النهائي وذلك في الفترة التي يتم فيها إستلام الربط.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

ضريبة القيمة المضافة

تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨م (الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ)، وهي ضريبة على توريد السلع والخدمات التي يتحملها المستهلك النهائي في نهاية المطاف ولكن يتم جمعها في كل مرحلة من مراحل سلسلة الإنتاج والتوزيع كمنفذ عام، لذلك يجب أن تعكس معاملة ضريبة القيمة المضافة في الدخل أو في النفقات سواء كانت ذات طبيعة رأسمالية أو إيرادات. ومع ذلك، ستكون هناك ظروف تتحمل فيها الشركة ضريبة القيمة المضافة، وفي مثل هذه الحالات التي تكون فيها ضريبة القيمة المضافة غير قابلة للاسترداد، يجب إدراجها في تكلفة المنتج أو الخدمة.

تحقق الإيرادات

تثبت الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

الخطوة ١ تحديد العقد (العقود) مع العميل: العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ تحديد التزامات الاداء في العقد: التزام الاداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل

الخطوة ٣ تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات الملزم تقديمها إلى العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن طرف ثالث.

الخطوة ٤ تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الاداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام اداء، منقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام اداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام اداء.

الخطوة ٥: اثبات الإيرادات متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام الاداء.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الاصل الموعود وتفي الشركة بالتزامات الاداء. تراعي الشركة المؤشرات المذكورة اناه في تقييم تحويل السيطرة على الاصل:

- امتلاك الشركة حق حالي في الدفع مقابل الاصل.
- امتلاك العميل صك قانوني للاصل.
- قيام الشركة بتحويل الحيازة الفعلية للاصل.
- امتلاك العميل للمخاطر والمنافع الجوهرية الناتجة عن ملكية الاصل.
- قبول العميل للاصل.

المعلومات القطاعية

قطاع الأعمال: يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصالح القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي: يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لا تزال الشركة بصدد تقييم واعداد التقارير القطاعية المتعلقة بالانشطة الخدمية.

الإيرادات الأخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصروفات
تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف الغير المباشرة والمحملة على تكلفة الإيرادات، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل
يتم الإعراف بتكاليف التمويل مباشرة على قائمة الربح أو الخسارة عند تكبد تلك التكاليف.

المعاملات بالعملة الأجنبية
تتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالمعاملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التبدلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة.



٢



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥- الممتلكات والمعدات، صافي

٢٠٢١ م	تحسينات على مأجور	أدوات تعقيم	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة	٢,٢٨٢,٣٨٧	٤١٦,٦٢٢	٢١٢,٧٠٨	٢٧٢,٠٣٠	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٣٤٧,٣٢٧
الرصيد في ١ يناير	١,٠٥,٤٢٦	٢٠٦,١٦٦	١٧,٣١٠	١٣,٣٩٧	٢,٨٠٢,٤٠٠	٣,١٤٤,٧٠٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	(١,٣٧٦,٤٠٨)	(١,٣٧٦,٤٠٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٣٨٧,٨٢٣	٦٢٢,٧٨٨	٢٣٠,٠١٨	٢٨٥,٤٢٧	٣,٥٨٩,٥٧٢	٧,١١٥,٦٢٨
الإهلاكات	٢,١١٠,٣٥٠	٢٤٦,٩٢٨	١٣٥,٠٧٦	١٠٢,٩٤٠	١,٨٣٨,٤٠٥	٤,٤٣٣,٦٩٩
الرصيد في ١ يناير	٩٥,٩٧٣	٨٦,٨١٠	١٧,٤٥٢	٥٣,٤٦٥	٩٤٨,٤٩٥	١,٢٠٢,١٩٥
المحمل على السنة	-	-	-	-	(٤٨٩,٩٤٦)	(٤٨٩,٩٤٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٢٠٦,٣٢٣	٣٣٣,٧٣٨	١٥٢,٥٢٨	١٥٦,٤٠٥	٢,٢٩٦,٩٥٤	٥,١٤٥,٩٤٨
صافي القيمة الدفترية	١٨١,٥٠٠	٢٨٩,٠٥٠	٧٧,٤٩٠	١٢٩,٠٢٢	١,٢٩٢,٦١٨	١,٩٦٩,٦٨٠
كما في ٣١ ديسمبر						

٢٠٢٠ م	تحسينات على مأجور	أدوات تعقيم	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة	٢,١٠٧,٤٦٠	٤١٠,٩٢٣	٢٠١,٧٩٤	١٦٩,٠٧٢	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٠٥٢,٨٢٩
الرصيد في ١ يناير	١٧٤,٩٢٧	٥,٦٩٩	١٠,٩١٤	١٠٢,٩٥٨	-	٢٩٤,٤٩٨
الإضافات خلال السنة	٢,٢٨٢,٣٨٧	٤١٦,٦٢٢	٢١٢,٧٠٨	٢٧٢,٠٣٠	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٣٤٧,٣٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٢٨٢,٣٨٧	٤١٦,٦٢٢	٢١٢,٧٠٨	٢٧٢,٠٣٠	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٣٤٧,٣٢٧
الإهلاكات	١,٥٨٢,٠٤٢	١٨٥,٦٤٠	١٢٠,٢٣٤	٧٥,٢٢٧	٧٥٣,٦٥١	٢,٧١٦,٧٩٤
الرصيد في ١ يناير	٥٢٨,٣٠٨	٦١,٢٨٨	١٤,٨٤٢	٢٧,٧١٣	١,٠٨٤,٧٥٤	١,٧١٦,٩٠٥
المحمل على السنة	٢,١١٠,٣٥٠	٢٤٦,٩٢٨	١٣٥,٠٧٦	١٠٢,٩٤٠	١,٨٣٨,٤٠٥	٤,٤٣٣,٦٩٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٧٢,٠٣٧	١٦٩,٦٩٤	٧٧,٦٣٢	١٦٩,٠٩٠	٣٢٥,١٧٥	٩١٣,٦٢٨
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر						

تم توزيع مصروف الإهلاك للممتلكات والمعدات على النحو التالي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٢٤,٩٧٤	١,٠٠٥,٥٩٩
٥٩١,٩٣١	١٩٦,٥٩٦
١,٧١٦,٩٠٥	١,٢٠٢,١٩٥

تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٧)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح رقم ١٨)



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- موجودات حق الاستخدام، صافي
يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل من موجودات حق الاستخدام والتزامات التاجر وهو كما يلي:

أ- الحركة على موجودات حق الاستخدام:

موجودات حق الاستخدام ريال سعودي	التكلفة
-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣,٠٤٩,٢٩٥	إضافات خلال السنة
-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,٠٤٩,٢٩٥	إضافات خلال السنة
-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,٠٤٩,٢٩٥	
-	الإهلاكات
(٧٥,٦٠٢)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
(٧٥,٦٠٢)	المحمل على السنة
(٣٠٢,٤٠٩)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(٣٧٨,٠١١)	المحمل على السنة
	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,٦٧١,٢٨٤	صافي القيمة الدفترية
٢,٩٧٣,٦٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

ب- الحركة على التزامات التاجر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	كما في يناير ١ إطفاء الفوائد خلال السنة المسدد خلال السنة كما في ديسمبر ٣١
٣,٠٤٩,٢٩٥	٢,٧٤٥,٧٤٥	
٢٠,٤٥٠	١٢٦,٦٥٤	
(٣٢٤,٠٠٠)	(٣٧٢,٦٠٠)	
٢,٧٤٥,٧٤٥	٢,٤٩٩,٧٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	تم تبريب التزامات التاجر كما يلي:
٤٢٤,٧٢٢	٥٥١,٣٧٦	الجزء المتداول
٢,٣٢١,٠٢٣	١,٩٤٨,٤٢٣	الجزء الغير المتداول
٢,٧٤٥,٧٤٥	٢,٤٩٩,٧٩٩	



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٧- الأطراف ذات العلاقة
خلال السنة، تمت معاملات مع أطراف ذات علاقة بالشركة وذلك وبموافقة الإدارة، وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تخضع لشروط السائدة للمعاملات المماثلة.

أ- فيما يلي أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال المنتهين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

حجم المعاملات		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠م	٢٠٢١م			
١٣,٠٢٦,٢٥٨	-	مסحوبات	المالك	الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر
١,٩٤٨,٧٩٥	-	تسوية ارصدة		
١٣,٠٢٦,٢٥٨	-	تسوية مسحوبات		
٢٩٤,٤٤٠	٤٠٨,٣٢٥	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدليه
١,٧٤٣	٦١,١٦٢	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة المركبة الأمنة - تاجير السيارات
٦٩٤,١١٩	٤,٦٠١,١٩٨	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه)
١٦,٢١٧	-	مدفوعات بالنيابة	شركة شقيقة	شركة القوس الذهبي للمقاولات

خلال سنة ٢٠٢٠م، قام الشريك بسحب مبالغ من الشركة تقدر بمبلغ ١٣,٠٢٦,٢٥٨ ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قرر الشريك توزيعات أرباح بمبلغ ١٣,٠٢٦,٢٥٨ ريال سعودي وتم سداد مسحوبات الشريك مقابل تلك توزيعات.

ب- فيما يلي الأرصدة المستحقة من أطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدليه	٧٠٢,٧٦٥	٢٩٤,٤٤٠	
شركة المركبة الأمنة - تاجير السيارات	٦٢,٩٠٥	١,٧٤٣	
شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه)	٥,٢٩٥,٣١٧	٦٩٤,١١٩	
شركة القوس الذهبي للمقاولات	١٦,٢٢٣	١٦,٢١٧	
	٦,٠٧٧,٢١٠	١,٠٠٦,٥١٩	

لم تتم إدارة الشركة بتقييم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقة من أطراف ذات العلاقة حيث تعتقد الإدارة بأن تلك المبالغ قابلة للإسترداد وذلك بسبب علاقة المالك بتلك الأطراف.

ج- تعويضات كبار موظفي الإدارة:

تمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المدفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة وممولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك) حيث تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع المدير العام للشركة خلال سنة:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣١٠,٠٠٠	١٢,٠٧٠,١٩٦
٨,٧٨٥,٧٠٨	-
٣٠٠,٨٠٠	٢,١٠٩,٨٨٥
١٠,٣٩٦,٥٠٨	١٤,١٨٠,٠٨١

رواتب وبدلات
أتعاب إدارة (إيضاح ١٨)
مخصص التزامات منافع الموظفين



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي
١٩,١٢٥	٨٤,٤٣٧
١٩٨,٠٢٤	١٢٩,١٨٨
٢١٧,١٤٩	٢١٣,٦٢٥

إيجارات
ذمم مدينة أخرى

٩- ذمم مدينة، صافي
١- يتألف هذا البند كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي
٢٣,١٤٩,٨٤١	٢٣,٦٠٩,٥٩٩
-	-
٢٣,١٤٩,٨٤١	٢٣,٦٠٩,٥٩٩

الذمم المدينة
(يخصم): مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تعتقد إدارة الشركة ان جميع المبالغ المتعلقة بالذمم المدينة قابلة للإسترداد. وان الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهرية.

١٠- النقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي
٣٦,٦٤٩	٣٠,٩١٦,٣٣٢
-	٢٣٨,٧٧٧
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩

نقد لدى البنوك
النقد في الصندوق

تقوم إدارة الشركة بإيداع أرصدها لدى بنوك ذات تصنيف جيد. لم تقم إدارة الشركة بتقييم مخصص الخسارة الائتمانية لأرصدها البنكية حيث تعتقد الإدارة بان الخسارة الائتمانية المتوقعة غير جوهرية.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١١- رأس المال
إن رأس مال الشركة يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى حصة واحدة قيمة الحصة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة كما يلي:

المالك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
			١,٠٠٠,٠٠٠

خلال السنة، في ٦ يناير ٢٠٢١م الموافق ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ قرر المالك تعديل قيمة الحصة لتصبح ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة بدلاً من ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتعديل عدد الحصص لتصبح ١٠٠ حصة بدلاً من حصة واحدة. كما قرر الشركاء التنازل عن عدد أربع حصص ودخول الشركاء عبدالعزيز فهد بن حشر. استكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل وحصلت على عقد التأسيس المعدل في ١١ يناير ٢٠٢١م الموافق ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ. إن حصص ملكية الشركة بعد التعديل هي كما يلي:

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٩٦	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
			١,٠٠٠,٠٠٠

في ١٦ فبراير ٢٠٢١م الموافق ٤ رجب ١٤٢٢هـ قرر الشركاء زيادة رأس المال ليصبح ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بدلاً من ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وزيادة عدد الحصص لتصبح ٥٠٠ حصة بدلاً من ١٠٠ حصة. استكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل وحصلت على عقد التأسيس المعدل في ١٩ فبراير ٢٠٢١م الموافق ٧ رجب ١٤٢٢هـ. إن حصص ملكية الشركة بعد التعديل هي كما يلي:

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤٨٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٢٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
			٥٠٠,٠٠٠

في ٢٥ فبراير ٢٠٢١م الموافق ١٣ رجب ١٤٤٢هـ قرر الشركاء تحويل شركة الرعاية المستقبلية التجارية من شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة سعودية كما حصلت الشركة على الموافقة رقم ق / ١٠٤٩٢ بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١م الموافق ٣ شعبان ١٤٤٢هـ واستكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل. إن أسهم الشركة بعد التعديل هي موزعة كما يلي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤٨٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٢٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
			٥٠٠,٠٠٠

في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م، قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٥٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ٥٠٠ الف ريال سعودي وذلك عن طريق التحويل من الأرباح المرحلية غير المدققة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والبالغة ٤٨,٢٧٨,٦٩٩ بمبلغ ٤٨,٢٧٨,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم منح ٩٦ سهم مجاني عن كل سهم يمتلكه المساهمون كما في تاريخ الجمعية العمومية الغير عادية على أن يتم تجميع كسور الأسهم وبيعها على المساهمين. كما قررت الجمعية في ذلك التاريخ زيادة أخرى في رأس المال بمبلغ ١,٢٢٢,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق اصدار اسهم بعدد ١٢٢,٠٠٠ سهم يكتب بها مساهمون جدد وتدفع نقداً ليصبح مجموع الزيادة في رأس المال ٤٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وإجمالي رأس مال الشركة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. قامت الشركة بتعديل نظامها الأساس وسجلها التجاري خلال السنة تبعاً للتغيير.

١٢- الاحتياطي النظامي
يتم تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي المنصوص عليه في المادة (١٢٩) من نظام الشركات ويتم التوقف عن تجنيب هذا الاحتياطي متى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٣- التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة
تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية للالتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإئتمانية المقدرة بعد الأخذ في الإعتبار الإفتراضات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢%	٢%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	معدل زيادة الرواتب
٨٠	٨٠	معدل الوفيات
١%	١%	معدل دوران الموظفين

إن حركة إلتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٩٧٦,٨٩٨	١,٦١٧,٥٢٥	الرصيد في ١ يناير
٥٥٧,٩٩٦	١,٢٧٤,٥٧١	المخصص للسنة
١٢٢,٣٨٩	١,٦٤٥,١٧٢	إعادة القياس الإكتواري المحمل على الدخل
(٣٩,٧٥٨)	(٢,٤٧١,٧١٥)	الشامل الأخر للسنة
١,٦١٧,٥٢٥	٢,٠٦٥,٥٥٣	المسدد خلال للسنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤- المصاريف المستحقة والمطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢,٨٦٨,٦٥٩	١,٥٤٣,٤١٠	رواتب وأجور مستحقة لموظفين
٩١٧,٤٥٩	٢٨٧,٨٦٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٠٩٤,٤٦٢	٣,٤٥٣,٠١٢	أرصدة مستحقة أخرى
٤,٨٨٠,٥٨٠	٥,٢٨٤,٢٨٩	



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧- تكلفة إيرادات الخدمات

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
١٢,٨٢١,٧٣٤	٢٣,٩٠٣,٩١٥	رواتب واجور
٥٥٧,٩٩٦	١,٢٧٤,٥٧١	مصاريف نهاية الخدمة
٤٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	تكاليف استشارات طبية
١,١٢٤,٩٧٤	١,٠٠٥,٥٩٩	اهلاك ممتلكات ومعدات
٩٤٤,٤٨٥	١٧٦,٩٠٤	ايجارات
٢,٤٤٥,٨٠٥	٢,٤١١,٠١٧	ممتلكات طبية وادوية
١٠٠,٤٢٤	٢١٢,٦٦٢	تأمين
١٢٧,١٩٨	٥١,٦١٥	اتصالات وبريد
٣٣٠,٩٣٨	١٧١,٤٤٥	صيانة
٣٧٤,٧٣٣	٢٥١,٨١٣	أخرى
٢٠,٢٤٨,٢٨٧	٢٩,٧٠٩,٥٣٦	

١٨- مصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
١,٥٥٢,٧٤٥	٢,٤٤٠,٢٦٢	رسوم حكومية وترخيص
٣٧,٧١٨	٩١,٨٦٦	أدوات مكتبية وقرطاسية
-	٣٨,٦٤٨	هدايا ومكافآت
٥٩١,٩٣١	١٩٦,٥٩٦	اهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٧٨٥,٧٠٨	-	أتعاب إدارة
٧٥,٦٠٢	٣٠٢,٤٠٩	إطفاء موجودات حق استخدام
٤١٥,٥٦٤	٨١٦,٤٠٤	مصاريف محروقات
٧٥,٨٧٠	١٦٠,٦٩٩	أخرى
١١,٥٣٥,١٢٨	٤,٠٤٦,٨٨٤	

١٩- ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح العادي بقسمة صافي الربح المتعلق بالأسهم خلال الفترة على عدد الأسهم المرحة القائمة في الفترة من ١ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والبالغ ٩٠٦,٤٦٦ سهم.

٢٠- إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على والنم المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والتقد في الصندوق ولدى البنوك كما هو مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
٣٦,٦٤٩	٣١,١٥٥,١٠٩
١,٠٠٦,٥١٩	٦,٠٧٧,٢١٠
٢٣,١٤٩,٨٤١	٢٣,٦٠٩,٥٩٩
٢٤,١٩٣,٠٠٩	٦٠,٨٤١,٩١٨

تقد في الصندوق ولدى البنوك
أرصدة ممتحقة من أطراف ذات علاقة
نم مديفة، صافي



شركة الرعاية المستقبلية التجارية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢١- إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية
تظهر مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي وترقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

إدارة مخاطر سعر العمولة
تمثل مخاطر العمولة تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق. إن مخاطر العمولة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات الائتمانية، التي لها أسعار فائدة معومة ويتم مرجعتها بشكل دوري. أن التأثير الناتج عن التغير في أسعار العمولة على نتائج الشركة غير جوهري.

القيمة العادلة
هي المبالغ التي يتم مقابلتها بتبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى تتكون الأدوات المالية من الموجودات الحالية والمطلوبات الحالية، تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها التخترية.

مخاطر تركيز الأعمال
تتضمن إيرادات الشركة خدمات طبية مقدمة لعدد العملاء بمبلغ ٧٢,٠٢٨,١٨٠ ريال سعودي يمثل ما نسبته ١٠٠% (٢٠٢٠: ١٠٠%) من إجمالي الإيرادات.

٢٢- تأثير فيروس كوفيد - ١٩
انتشرت جائحة كورونا ("كوفيد-١٩")، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنها جائحة خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة فيروس كورونا في شكوك على صعيد الاقتصاد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على حد سواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية ("الحكومة") من السيطرة بنجاح على تفشي المرض حتى الآن، ويرجع ذلك أساساً إلى التدابير غير المسبوقة والفعالة التي اتخذتها الحكومة، والتي أنهت الحكومة على أثرها عمليات الإغلاق واتخذت تدابير مرحلية نحو عودة الأعمال والأنشطة الاقتصادية ومع الأخذ في الاعتبار انخفاض تأثير الجائحة، قامت الشركة بتقييم الآثار المحتملة لتفشي الجائحة. لم يكن للجائحة أثر على أداء الشركة حيث إن الشركة استطاعت القيام بالتزاماتها تجاه عملائها. قامت الشركة بالأخذ في الاعتبار تأثير الجائحة على التقديرات والأحكام التي قامت بها الشركة خلال السنة.

٢٣- اعتماد القوائم المالية
تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وإصدارها بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م الموافق ٢٨ شعبان ١٤٤٣هـ.





رعاية تستحق الثقة 



www.fc.med.sa



الرعاية المستقبلية
رعاية تستحق الثقة