

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جدول المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة/ الشركاء
شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة العرض المتقن للخدمات التجارية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من ١ إلى ٢٢.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة عليها في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة الصادر عن مجلس المعايير الدولية لآداب وسلوك المهنة للمحاسبين المهنيين وكذلك متطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد والمتطلبات. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما أن الإدارة مسؤولة عن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، وحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الإستمرارية واستخدام مبدأ الإستمرارية مالم تعترض الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الشركة.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة عليها في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا، يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (تابع)

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تابع):

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبية واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة – من بين أمور أخرى – بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.

كما نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على إستقلاليتنا، وتقديم ضوابط الإلتزام ذات العلاقة إذا تطلب ذلك.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية بالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، واعتبارها أمور مراجعة رئيسية. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم تحظر الأنظمة والقوانين الإفصاح العلني عن هذا الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ والتي تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة في ذلك الإبلاغ.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

بناءً على المتطلبات التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية للشركة.

المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جروب إنترناشيونال

حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



التاريخ: ٢٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٤ يوليو ٢٠٢٠ م

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة:
٢٠,٦٥٩,٤٥٢	٦٣,٨٧١,٣١٠	٥و٤ ممتلكات، آلات ومعدات، صافي مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠,٦٥٩,٤٥٢	٦٣,٨٧١,٣١٠	
		الموجودات المتداولة:
٥,٠٩٢,٤٩٩	٦,٩٢٢,٦٢٥	٦ المطلوب من أطراف ذوي علاقة مخزون
٦٢٨,٤٣٠	١,٠٨٢,٠٣٧	٧و٤ إيرادات مستحقة
١٦,٦٨٥,٤٥٠	٣٦,٤٨٨,٥٤٧	٨و٤ ذمم مدينة، صافي
٦٦,٣٥٣,١٥٢	٧٣,٢٤١,٤٦٦	٩و٤ مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٦٥٢,٤٦٣	٢٠,٣٢١,٤٩١	١٠و٤ نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٩١٩,٩٢٨	٣,٣٥٠,٣٥٠	
١٠٨,٣٣١,٩٢٢	١٤١,٤٠٦,٥١٦	مجموع الموجودات المتداولة
١٢٨,٩٩١,٣٧٤	٢٠٥,٢٧٧,٨٢٦	إجمالي الموجودات
		حقوق الشركاء والمطلوبات
		حقوق الشركاء:
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
-	٦,٦٧٠,٣١١	مساهمات إضافية في رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٠,٢١٥	١٢ احتياطي نظامي
٥٠,٣٠٠,٨٨٠	٤٨,٠١٢,٨١٤	أرباح مبقاه
(٢,٤٨٥,٨٥٨)	(٢,٩٣٧,٣١٤)	٤ احتياطي إكتواري
٤٩,٣١٥,٠٢٢	٧٤,٤٣٦,٠٢٦	مجموع حقوق الشركاء
		المطلوبات:
		المطلوبات غير المتداولة:
٥,٥٥٩,٦٧٢	٧,٣٨٩,٤٩٥	١٣و٤ التزامات منافع الموظفين
٥,٥٥٩,٦٧٢	٧,٣٨٩,٤٩٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة:
٢١,٠٧٠,٢٤٥	٦٠,٦٨٥,٤٤٨	١٤ قروض قصيرة الأجل
٣٤,٦٨٠,١٦٨	٢٠,١٣٨,٦٨٤	٤ ذمم دائنة
١٦,٣٥١,٨٧٣	٤١,١٦٧,٧٩٧	١٥و٤ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٠٢,٦٠٢	-	٦ المطلوب لأطراف ذوي علاقة
٩١١,٧٩٢	١,٤٦٠,٣٧٦	١٦و٤ مخصص الزكاة
٧٤,١١٦,٦٨٠	١٢٣,٤٥٢,٣٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩,٦٧٦,٣٥٢	١٣٠,٨٤١,٨٠٠	مجموع المطلوبات
١٢٨,٩٩١,٣٧٤	٢٠٥,٢٧٧,٨٢٦	إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
١٨٠,٢٢٦,٣٨٠	٣٠٦,١٥٩,٣٣٢	٤	الإيرادات
(١٥١,٦٣٢,٢١٠)	(٢٥٠,٦٨٢,٠٧٧)		تكلفة الإيرادات
٢٨,٥٩٤,١٧٠	٥٥,٤٧٧,٢٥٥		مجمل الربح
(٣,٤٩٠,٥٦٧)	(٤,١٤٥,٣٦٢)	١٧و٤	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠,٨٣٧,٢٥٨)	(٢٢,٦٩١,٢٢٨)	١٨و٤	مصروفات إدارية وعمومية
١٤,٢٦٦,٣٤٥	٢٨,٦٤٠,٦٦٥		الدخل من التشغيل
٣,٥٩٦,٣٠٠		١٩	هبات
(٢٣٧,٣٦٩)	(٢,١٠٥,٨٦٧)		تكلفة تمويل
٨٠١,٧٣٢	١,٨٢٧,٧٢٧	٤	إيرادات أخرى
١٨,٤٢٧,٠٠٨	٢٨,٣٦٢,٥٢٥		صافي الدخل قبل الزكاة
(٩١١,٧٩٢)	(١,٤٦٠,٣٧٦)	١٦و٤	الزكاة الشرعية
١٧,٥١٥,٢١٦	٢٦,٩٠٢,١٤٩		صافي دخل السنة
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:			
(١,١٤١,١٩٨)	(٤٥١,٤٥٦)	١٣و٤	خسائر إكتوارية من إعادة تقييم التزامات منافع الموظفين
(١,١٤١,١٩٨)	(٤٥١,٤٥٦)		إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٦,٣٧٤,٠١٨	٢٦,٤٥٠,٦٩٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٨,٤٢٧,٠٠٨	٢٨,٣٦٢,٥٢٥	صافي دخل السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٢,٧٠٣,١٣٠	٢,٢٤٨,٨٦٦	استهلاكات
-	٥,٤٤٩,١٢٠	ذمم مدينة معدومة
-	١,٤٣٠,٠٩٢	خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٦١,٤٥١	٢,٢١٦,٨٦٣	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٢,٦٩١,٥٨٩	٣٩,٧٠٧,٤٦٦	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
١,٤٣٦,٣٩٥	(٤٥٣,٦٠٧)	المخزون
(٦,٥٤٧,٩٩٧)	(١٩,٨٠٣,٠٩٧)	إيرادات مستحقة
(٥,٨١٣,٧٦٧)	(١٣,٧٦٧,٥٢٦)	الذمم المدينة، صافي
(١٢,٩٦١,٩٨٤)	(٧,٦٦٩,٠٢٨)	المصرفوات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٠٧,٦٤٦	(١٤,٥٤١,٤٨٤)	ذمم دائنة
٢,٦٤٦,٢٨٠	٢٤,٨١٥,٩٢٤	المصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٧٩٨,٥٨٠)	(٨٣٨,٤٩٦)	مخصص التزامات منافع الموظفين مدفوعة
(٦٠١,٦٤٣)	(٩١١,٧٩٢)	زكاة مدفوعة
٧٥٧,٩٣٩	٦,٥٣٨,٣٦٠	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٠٩,٤٢٠)	(٤٥,٤٦٠,٧٢٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٩,١٦٢	-	صافي إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٠٠,٢٥٨)	(٤٥,٤٦٠,٧٢٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥,٥٧٧,٨٢٩	٣٩,٦١٥,٢٠٣	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(١,٣٦٠,٧٥٣)	٣,٧٣٧,٥٨٣	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٧١٧,٠٧٦	٣٥,٣٥٢,٧٨٦	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التمويلية
٢,٨٧٤,٧٥٧	(٣,٥٦٩,٥٧٨)	صافي النقد (المستخدم)/المتولد خلال السنة
٤,٠٤٥,١٧١	٦,٩١٩,٩٢٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٦,٩١٩,٩٢٨	٣,٣٥٠,٣٥٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
		جدول عمليات غير نقدية:
-	١٨,٥٠٠,٠٠٠	تحويل من أرباح مبقاه إلى رأس المال (إيضاح ١١)
-	٦,٦٧٠,٣١١	تحويل من أطراف ذات علاقة الي مساهمات اضافية في رأس المال
-	٥٠٠,٠٠٠	تحويل من إحتياطي النظامي إلى رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطي إكتراري	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	مساهمات إضافية في رأس المال	رأس المال
٣٤,٤٤١,٠٠٤	(١,٣٤٤,٦٦٠)	٣٤,٢٨٥,٦٦٤	٥٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٥١٥,٢١٦	-	١٧,٥١٥,٢١٦	-	-	-
(١,١٤١,١٩٨)	(١,١٤١,١٩٨)	-	-	-	-
١٦,٣٧٤,٠١٨	(١,١٤١,١٩٨)	١٧,٥١٥,٢١٦	-	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤٩,٣١٥,٠٢٢	(٢,٤٨٥,٨٥٨)	٥٠,٣٠٠,٨٨٠	٥٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٩٠٢,١٤٩	-	٢٦,٩٠٢,١٤٩	-	-	-
(٤٥١,٤٥٦)	(٤٥١,٤٥٦)	-	-	-	-
٢٦,٤٥٠,٦٩٣	(٤٥١,٤٥٦)	٢٦,٩٠٢,١٤٩	-	-	-
٦,٦٧٠,٣١١	-	-	-	٦,٦٧٠,٣١١	-
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١٩,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(٢,٦٩٠,٢١٥)	٢,٦٩٠,٢١٥	-	-
٧٤,٤٣٦,٠٢٦	(٢,٩٣٧,٣١٤)	٤٨,٠١٢,٨١٤	٢,٦٩٠,٢١٥	٦,٦٧٠,٣١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي دخل السنة
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل الاخر
توزيعات أرباح مدفوعة
٢٠١٩

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي دخل السنة
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل الاخر
تحويل من اطراف ذو علاقة الى مساهمات إضافية في رأس المال
توزيعات أرباح مدفوعة

المحول إلى رأس المال
المحول إلى الإحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
-٢-

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية (" الشركة ") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٦٩٣ والصادر بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٢٥ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية وقواعد المعلومات) وصيانة أجهزة الحاسب الآلي وتكوين شبكات الحاسب وتمديدات البنية التحتية للحاسب وإدارة وصيانة وتشغيل مراكز الاتصالات وخدمات الاستيراد والتسويق للغير والأعمال الإلكترونية وصيانة وتشغيل الأعمال الإلكترونية وتقنية الاتصالات وصيانة وتشغيل تقنية الاتصالات.

لدى الشركة الفرع التالي:

الفرع	رقم السجل التجاري الفرعي	تاريخ السجل التجاري الفرعي
الرياض	١٠١٠٢٦٠٣٤٩	٨ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠ م

إيضاح ٢ - أسس الأعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- تعرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي.
- إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة، كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، وسيتم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية ضمن فقرة مستقلة في هذه القوائم المالية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.
- فيما يلي الإفترضاات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للموجودات والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفترضاات يتم إيضاحها عند حدوثها.

إيضاح ٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

أ- مبدأ الإستمرارية
ليس لدى إدارة الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

ب- العمر المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات
يتم استهلاك تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقاعد لكل منها بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل. إن إدارة الشركة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

ج- مخصص الخسائر الائتمانية
يتم تحديد مخصص الخسائر الائتمانية بالرجوع إلى مجموعة من العناصر للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة.

إيضاح ٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

د- التقييم الاكتواري للالتزامات منافع الموظفين

يتم تحديد تكلفة منافع الموظفين باستعمال التقييم الاكتواري. يشمل التقييم الاكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في الفترة الواحدة عند الضرورة.

هـ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتوقع استلامها عند بيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الموجودات أو الالتزامات سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للموجودات أو الالتزامات، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للموجودات أو الالتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الالتزامات على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو بيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه. تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات او مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني : طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى (الهامة لقياس القيمة العادلة) قابلة للملاحظة بصورة مباشرة او غير مباشرة.
- المستوى الثالث : طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى – الهامة لقياس القيمة العادلة – غير قابلة للملاحظة.

يتم تقييم قياس القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع، والقياس غير المتكرر ، مثل الموجودات المحتفظ بها للتوزيع في عملية متوقفة، على أساس دوري.

لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة ، حددت المجموعة فئات الموجودات والخصوم على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة وسارية المفعول:

تاريخ السريان
١ يناير ٢٠١٩م

البيان
عقود الإيجار

المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦)

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير التقرير المالي الدولي رقم ٤ "التحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير "١٥" عقود إيجار التشغيل - حوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم "٢٧" تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".
لم يكن هنالك أثر مالي على الشركة من تطبيق هذا المعيار على الشركة.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الممتلكات، الآلات والمعدات:

أ- الإثبات والقياس

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الموجودات كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقتناء. تشمل تكلفة الموجودات التي يتم تصنيعها على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وعلى كافة التكاليف المباشرة التي تجعل الموجودات جاهزة للغرض المعدة له، كما يضاف أيضاً تكلفة فك وتركيب ونقل الموجودات وتكلفة تهيئة الموقع الذي سوف توضع فيه بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المخصصة للأصول المؤهلة للرسملة.

تتم رسملة البرمجيات المشتراة التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من وظائف الأجهزة ذات الصلة أيضاً كجزء من تلك الأجهزة. إذا كان جزء كبير من أحد مكونات الأصل الموجود ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات له عمر إنتاجي مختلف عن ذلك الأصل فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، الآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكبدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة تكلفة استبدال أي جزء من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات لاحقة أخرى على القيمة الدفترية عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الإنتاجية المستقبلية إلى الشركة، وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. ويتم شطب القيمة الدفترية للأصل الذي تم استبداله. يتم إثبات مصاريف الصيانة اليومية للممتلكات، الآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

ب- النفقات الرأسمالية اللاحقة

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات رأسمالية لاحقة أخرى في القيمة الدفترية للبند إذا كان:

- من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتدفق إلى الشركة من ذلك الجزء المضاف، المصروف أو النفقة.
- وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. يتم شطب القيمة الدفترية للموجود الذي تم استبداله.

ت- الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على أساس تكلفة الموجودات مطروحا منها القيمة المتبقية للموجودات بعد انتهاء عمره الإنتاجي (القيمة التخريدية) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات وبعتماد النسب المؤيوة وعدد السنوات التالية:

<u>البند</u>	<u>نسبة الاستهلاك</u>
مباني	١٠-٥%
سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	٢٨-١٤%
أجهزة كمبيوتر	٢٨-١٤%
الإنشاءات والتجهيزات	٢٥%
التحسينات والديكورات	٢٥%
مواقع الإنترنت	٢٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية (القيمة التخريدية) والأعمار الإنتاجية المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ إصدار التقرير المالي ويتم التعديل عليها، ان دعت الحاجة.

إيضاح ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

المخزون:

يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المتعلقة بإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج والتحويل والمصاريف المباشرة لها بناءً على الطاقة التشغيلية العادية وتحميلها بنصيبها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب والمحددة من قبل إدارة الشركة والتي لها علاقة واضحة بالمخزون. تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة والراكد بشكل دوري بناءً على دراسة حركة المخزون.

ذمم مدينة وأخرى:

يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية والأخرى مبدئياً بسعر المعاملة للذمم المدينة التي لا تحتوي على مكون تمويل جاهز. تطبق الشركة النهج المبسط لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تسمح باستخدام مخصص الخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة التجارية. يستند مخصص الانخفاض في القيمة إلى أفضل تقدير للشركة عن خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بهذه الذمم المدينة.

وهذا التقدير يعتمد على الوضع المالي للعملاء وخبرة شطب الديون السابقة. ويتم شطب أرصدة الذمم المدينة مقابل هذا المخصص بعد استنفاد كافة وسائل تحصيل هذه المبالغ واعتبار إمكانية الاسترداد مستبعدة. أما الذمم المدينة التي تم إعدامها فتسجل في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

النقد في الصندوق ولدى البنوك:

يتمثل النقد في الصندوق ولدى البنوك في النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك.

التزامات منافع الموظفين :

- المنافع قصيرة الأجل:

المنافع قصيرة الأجل هي تلك المبالغ المتوقعة تسويتها بالكامل في غضون ١٢ شهراً من نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة التي تؤدي إلى الحصول على تلك المنافع.

يتم الاعتراف بالتزامات المتعلقة بالأجور والرواتب ، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة المنافع العينية التي من المتوقع تسويتها بالكامل في غضون اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة فيما يتعلق بالموظفين الخدمات حتى نهاية الفترة اعداد هذه القوائم المالية ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية الالتزامات. يتم عرض تلك المطلوبات ضمن الذمم الدائنة الأخرى.

- المنافع طويلة الأجل

تقوم الشركة باحتساب مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لمتطلبات وزارة العمل بالمملكة العربية السعودية. ويستند الحق في هذه المنافع إلى الراتب الأساسي للعاملين في السكن والنقل وطول مدة الخدمة ، ويخضع ذلك لإكمال الموظف الحد الأدنى من فترة الخدمة النظامية. يتم الاعتراف بالتكاليف المتوقعة لهذه الفوائد خلال فترة الخدمة.

لا يتم تمويل خطط التزام مزايا الموظفين . وفقاً لذلك، يتم إجراء تقييم للالتزامات بموجب تلك الخطط من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ويتم تسجيل الالتزام بناءً على تقييم اكتواري.

إيضاح ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

التزامات منافع الموظفين (تابع):

إن رصيد الالتزام لمنافع الموظفين الظاهر في قائمة المركز المالي يتعلق بالالتزامات برنامج خطط منافع الموظفين المحددة و الذي يمثل القيمة الحالية لتلك الالتزامات في نهاية إعداد هذه القوائم المالية. يتم احتساب التزام خطط المنافع المحددة سنويًا من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام خطط منافع الموظفين .

المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار الفائدة لسندات حكومة الولايات المتحدة عالية الجودة والتي يتم تحديدها بالعملة التي سيتم دفع المنافع بها ، والتي لها شروط استحقاق تقارب شروط التزام التقاعد ذات الصلة.

يتم إدراج تكاليف الخدمة السابقة على الفور في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم احتساب تكلفة الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم على رصيد التزام المنافع المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة في حساب استحقاقات الموظفين في قائمة الربح أو الخسارة. إن الأرباح والخسائر الاكتوارية الناشئة عن تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية يتم تحميلها أو إضافتها في الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها.

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

تمثل هذه المبالغ المطلوبة غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية السنة. وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع في غضون ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الاعتراف بها. يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

مخصص الزكاة:

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة. هذا ويتم تسوية مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية.

الاعتراف بالإيرادات:

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات من المصادر التالية:

- الإيراد من بيع البضائع
- إيراد عقود الخدمات
- إيراد عقود المشاريع

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي ستحصل عليه الشركة عن هذه المبيعات (مستحق القبض) مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب أو الرسوم وتظهر المبيعات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات، ويتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق.

أ-الإيراد من بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم تسليم البضائع للعميل، ويتمتع العميل بسلطة كاملة على قنوات واسعار البيع تلك البضائع، ولا يوجد أي التزام تعاقدي لم يتم الوفاء به قد يؤثر على قبول العميل للبضائع.

إيضاح ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الاعتراف بالإيرادات (تابع):

ب- إيراد عقود الخدمات

تم إثبات إيرادات عقود الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم خلالها تقديم الخدمات.

- عقود الصيانة: يتم الاعتراف بالإيرادات بناءً على الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية فترة التقرير كنسبة من إجمالي الخدمات التي سيتم تقديمها.

- عقود التركيب: تتحقق الإيرادات بناءً على توريد وتنفيذ مراحل التركيب حيث يتم احتساب كل مرحلة من التركيب كالتزام منفصل واجب الأداء.

ج- إيراد عقود المشاريع

عند وقت إبرام العقد، تحدد الشركة التزامات الأداء المرتبطة بكل عقد. لهذا الغرض، تقوم الشركة بتقييم الشروط التعاقدية وممارساتها التجارية المعتادة لتحديد ما إذا كانت هناك التزامات أداء منفصلة داخل كل عقد. تحدد الشركة سعر المعاملة لكل عقد، لغرض تحديد سعر المعاملة لكل التزامات الأداء المذكورة أعلاه، كمبلغ يستحق أن تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل نقل البضائع أو الخدمات الموعودة إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. بعد تحديد سعر المعاملة الخاص بالعقد، تقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء بمبلغ يوضح مقدار العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

تعترف الشركة بالإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المرتبطة بالعقود، والتي تحدث عند التحكم في نقل البضائع أو الخدمة إلى العميل. بالنسبة للالتزامات الأداء التي يتم الوفاء بها بمرور الوقت، يتم الاعتراف بالإيرادات عن طريق قياس الإنجاز الذي تم فعلياً نحو الوفاء الكامل للالتزام الأداء. عند قياس الإنجاز الذي تم فعلياً نحو الوفاء الكامل للالتزام الأداء، تطبق الشركة طريقة "المدخلات" على أساس تكلفة العقد المتكبدة حتى الآن. بالنسبة للالتزامات الأداء المنجزة في وقت محدد، يتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء المحدد.

د- الاعتراف بالإيراد من مصادر أخرى:

- الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات، الآلات والمعدات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات ضمن قائمة الربح أو الخسارة وبالفترة التي تم فيها بيع أي من تلك الموجودات.

- استرداد الخسائر الإئتمانية المتوقعة

يتم إثبات استرداد الخسائر الإئتمانية المتوقعة كإيراد من خلال قائمة الربح أو الخسارة و في المقابل كتخفيض من مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة أو عندما يتم الحصول عليها.

- الإيرادات الأخرى

الإيرادات الأخرى يتم إثباتها بها ضمن قائمة الربح او الخسارة عند توافر شروط تحققها.

مصروفات بيع وتسويق:

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق وتتمثل في الحملات الاعلانية للشركة.

مصروفات إدارية وعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة النشاط الرئيسي أو وظيفة البيع والتسويق وتوزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية:

تقوم الشركة سنوياً بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من موجوداتها، قد انخفضت قيمته. وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية موجودات أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للموجودات، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك انخفاض في قيمة الموجودات ويتم الاعتراف به فوراً في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد انخفضت أو لم تعد موجودة. يتم عكس الخسائر في انخفاض القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة فقط إلى حد القيمة الدفترية للموجودات بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الاستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواءً كانت هذه الالتزامات قانونية أو استدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتمل أن يلزم الشركة تسوية هذه الالتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمبلغ هذه الالتزامات. ويكون المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للالتزامات الحالية المطلوب تسويتها في نهاية الفترة التي تغطيها القوائم المالية، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالة عدم التأكد (الشكوك) التي قد تحيط بهذه الالتزامات.

التقاص:

يتم إجراء التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية و المسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ. تعالج الفروقات الناتجة عن التغيير في أسعار الصرف في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير الماليه بالعملة الأجنبية التي تقاس بتكلفتها التاريخية باستخدام أسعار الصرف التاريخية وقت حدوث المعاملة. أما الموجودات والمطلوبات غير المالية التي تقاس بالقيمة العادلة فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم معالجة ارباح و خسائر فروقات العملة الناتجة عن تحويل هذه الموجودات والمطلوبات بنفس طريقة معالجة الربح أو الخسارة التي تظهر من التغيرات في القيمة العادلة.

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ٥- ممتلكات، آلات ومعدات

الإجمالي	مواقع الإنترنت	التحسينات والديورات	الإنشآت والتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الآلات والمفرشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة:
٣٥,١٩٩,٧٢٣	١,٣٦١,٢٣٢	١,٨٧٠,١٧٧	٧٤٨,٧٩٩	٧,٦٧٦,٤٥٨	٢,٢٨١,٠١٤	١,٣٢٧,٩٠٠	١٦,٣٤٦,٦٤٣	٣,٥٨٧,٥٠٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ كما في
٤٥,٤٦٠,٧٢٤	-	-	-	٣٧,٦٤١	٣٦٠,٧٢٧	-	٤٥,٠٦٢,٣٥٦	-	الرصيد كما في الإضافات
٨٠,٦٦٠,٤٤٧	١,٣٦١,٢٣٢	١,٨٧٠,١٧٧	٧٤٨,٧٩٩	٧,٧١٤,٠٩٩	٢,٦٤١,٧٤١	١,٣٢٧,٩٠٠	٦١,٤٠٨,٩٩٩	٣,٥٨٧,٥٠٠	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ كما في
(١٤,٥٤٠,٢٧١)	(١,٣٦١,٢٣٢)	(١,٧٥٢,٨٤٧)	(٥٩٢,٥٩٠)	(٥,٣٠٤,٧٣١)	(١,٣٢٨,٧٨٠)	(٧٢٢,٧٢٠)	(٣,٤٧٧,٣٧١)	-	الإستهلاك المتراكم:
(٢,٧٤٨,٨٦٦)	-	(٦,٦١٣)	(٨١,٣٢٩)	(٦٢٨,٣٩٦)	(٣٠٧,٨٩٥)	(٢٥٨,٠٣٧)	(٩٦٦,٥٩٦)	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
(١٦,٧٨٩,١٣٧)	(١,٣٦١,٢٣٢)	(١,٧٥٩,٤٦٠)	(٦٧٣,٩١٩)	(٥,٩٣٣,١٢٧)	(١,٦٣٦,٦٧٥)	(٩٨٠,٧٥٧)	(٤,٤٤٣,٩٦٧)	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٦٣,٨٧١,٣١٠	-	١١٠,٧١٧	٧٤,٨٨٠	١,٧٨٠,٩٧٢	١,٠٠٥,٠٦٦	٣٤٧,١٤٣	٥٦,٩٦٥,٠٣٢	٣,٥٨٧,٥٠٠	القيمة التقديرية:
٢٠,٦٥٩,٤٥٢	-	١١٧,٣٣٠	١٥٦,٢٠٩	٢,٣٧١,٧٢٧	٩٥٢,٢٣٤	٦٠٥,١٨٠	١٢,٨٦٩,٢٧٢	٣,٥٨٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر
									كما في ٣١ ديسمبر

بلغت قيمة الإستهلاك المحملة على تكلفة الإبر أدوات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩٧,٧٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤٨٩,٤٥١ ريال سعودي).

(شركة ذات مسؤلية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ٦- معاملات الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٩		٢٠١٨		صاحب العلاقة	
دائن	مدين	دائن	مدين	نوع التعامل	نوع العلاقة
-	٢,٦٧٤,٥٣٨	٩٣٠,٤٤٦	-	تمويلي وتجاري	شقيقة
-	١,٣٥٩,٩٨٣	١٧٢,١٥٥	-	تمويلي وتجاري	شقيقة
-	١,١٤٣,٩٠٨	-	١,١٢٦,٢٧٠	تمويلي	شقيقة
-	٨٨٢,٣٣٥	-	٨٨٢,٣٣٥	تمويلي	شقيقة
-	٢٢٤,٥٢٥	-	٢٤٤,٩٩١	تمويلي وتجاري	شقيقة
-	٩٠,٢٢٩	-	-	تمويلي	شريك
-	٧٣,١٠٧	-	-	تمويلي	شريك
-	٧٤,٠٠٠	-	٢,٨٣٨,٩٠٣	تمويلي	شريك
-	٦,٩٢٢,٢٢٥	١,١٠٢,٦٠٢	٥,٠٩٢,٤٩٩		

خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذوي علاقة أصلاه تتضمن عمليات تمويلية وتجارية، تمت هذه العمليات على أسس تجارية وبموافقة الشركاء. إن الأرصدة أصلاه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

فيما يلي ملخص للعمليات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة:

مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	البيان	شركة سحابة التوزيع والاتصالات وتقنية المعلومات
١٤,٧٨٤,٠٨٨	مدين	سداد مصاريف متتوعة بالبنية عن الطرف ذو علاقة	
١,٥٠٠,٠٠٠	مدين	دفعة مقدمة على الحساب	
(٧,٥٩٨,٨٣٩)	دائن	حوالة واردة من الطرف ذو علاقة	
(٥,٠٨٠,٢٦٥)	دائن	تسوية نهم تجارية مقابل المصاريف المدفوعة بالبنية عن الطرف ذو علاقة	
٣,٣١٥,٩٦١	مدين	سداد مصاريف متتوعة بالبنية عن الطرف ذو علاقة	شركة الطاقة المستدامة
(١,٧٨٣,٨٢٣)	دائن	تسوية نهم تجارية مقابل المصاريف المدفوعة بالبنية عن الطرف ذو علاقة	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤلية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ٦ - معاملات الأطراف ذات العلاقة (التابع ٢)

فيما يلي ملخص للعمليات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة (التابع ٣):

مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	البيان	شركة حزام المعلومات
١,٢٢١,٩٩٢	مدين	سداد مصاريف متنوعة بالتبعية عن الطرف ذو علاقة	
٧,٠٠٠,٠٠٠	مدين	سداد التمويل المحصل من الطرف ذو علاقة خلال السنة	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	دائن	تمويل من الطرف ذو علاقة	
(٢٩٢,١٠٠)	دائن	مصاريف مسددة من قبل الطرف ذو علاقة بالتبعية عن الشركة	
(٥٥٠,٣٥٨)	دائن	تسوية ذمم تجارية مقابل المصاريف المدفوعة بالتبعية عن الطرف ذو علاقة	
(٩,٤٣٥,٢١٤)	دائن	تحصيل تمويل من شريك	شركة الامتل للأصملا والاستثمار التجاري
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	دائن	إعلان عن توزيع أرباح	
٤,٠٠٠,٠٠٠	مدين	سداد توزيعات الأرباح	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ٧- المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢٨,٤٣٠	١,٠٨٢,٠٣٧	حزم رسائل
٦٢٨,٤٣٠	١,٠٨٢,٠٣٧	

إيضاح ٨- الذمم المدينة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٦,٣٥٣,١٥٢	٧٤,٦٧١,٥٥٨	ذمم مدينة تجارية
-	(١,٤٣٠,٠٩٢)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٦٦,٣٥٣,١٥٢	٧٣,٢٤١,٤٦٦	

- إن حركة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر، كانت كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٤٣٠,٠٩٢	المكون خلال السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
-	١,٤٣٠,٠٩٢	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ٩- مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٧٤٥,٨٤٠	٩,٣٣١,٢١١	حجوزات بنكية
١,٢١٧,٧٢١	٦,٥٠٠,٨٨٧	دفعات مقدمة لموردين
٤,١٨٥,٢٠٧	٣,٣٣٢,٢٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٤,١٣٣	٥٩٢,٢٣٩	ذمم الموظفين
٢٩٩,٥٦٢	٥٦٤,٩٥٣	أخرى
١٢,٦٥٢,٤٦٣	٢٠,٣٢١,٤٩١	

إيضاح ١٠- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٠٨,٧٣٩	٢٦٣,٧٠٦	نقد في الصندوق
٦,٦١١,١٨٩	٣,٠٨٦,٦٤٤	نقد لدى البنوك
٦,٩١٩,٩٢٨	٣,٣٥٠,٣٥٠	

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ١١ - رأس المال

خلال العام ٢٠١٩، تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس مال الشركة عن طريق زيادة قيمة الحصة وبالتالي بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة نقدية متساوية، قيمة كل منها ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل، وموزعة بين الشركاء قبل التعديل وبعد التعديل على النحو التالي:

قبل التعديل		
عدد الحصص	قيمة الحصة	المبلغ
١٣٠	١,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
١٣٠	١,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
٧٤٠	١,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠
١,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠

ناصر عبد الله بن محمد البسام
صالح بن إبراهيم بن حمد المزروع
شركة الأمتل للأعمال والاستثمار التجاري

بعد التعديل		
عدد الحصص	قيمة الحصة	المبلغ
١٣٠	٢٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
١٣٠	٢٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
٧٤٠	٢٠,٠٠٠	١٤,٨٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠		٢٠,٠٠٠,٠٠٠

ناصر عبد الله بن محمد البسام
صالح بن إبراهيم بن حمد المزروع
شركة الأمتل للأعمال والاستثمار التجاري

إيضاح ١٢ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع نظام الشركات يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب متى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

إيضاح ١٣ - التزامات منافع الموظفين

- كانت حركة مخصص التزامات منافع الموظفين كما في ٣١ ديسمبر، كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
٤,٦٥٥,٦٠٣	٥,٥٥٩,٦٧٢
١,٣٨١,٧٧٩	١,٩٦٠,٨٠٣
١٧٩,٦٧٢	٢٥٦,٠٦٠
(١,٧٩٨,٥٨٠)	(٨٣٨,٤٩٦)
١,١٤١,١٩٨	٤٥١,٤٥٦
٥,٥٥٩,٦٧٢	٧,٣٨٩,٤٩٥
%٤,٢٥	%٣,٠٠
%٤,٢٥	%٣,٠٠

الرصيد في بداية السنة
التكلفة الحالية
تكاليف التمويل
المسدد خلال السنة
خسائر إكتوارية من إعادة قياس منافع الموظفين
الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الهامة :
معدل الخصم
معدل الزيادة

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ١٤ - التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك محلي على شكل مرابحات اسلامية مضمونة بكفالة الشركاء، وسندات أمر والتنازل عن الذمم المدينة للمشاريع الممولة عن طريق هذه التسهيلات وقد بلغ المستغل منها كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢١,٠٧٠,٢٤٥	٦٠,٦٨٥,٤٤٨	قروض قصيرة الأجل

إن تكاليف القرض أعلاه قد تم إدراجها في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر.

إيضاح ١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨,٩٢٤,٣٠٤	٤,١٧٤,٦٣٢	رواتب وأجور وعمولات مستحقة
٤٥٢,٨٧٥	١٤,٥٥٥,٠٤١	إيرادات غير مكتسبة
٣٩,٤٣٨	١٠,٧٤١,٢٥٣	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٧٦١,٥٨٧	٥,٦٦٨,٦٧٣	بدل إجازات
-	٢,١٠٠,٠٠٠	مخصص عمولات
١,٣٥٢,٣٣٤	٢٦٥,٢٠٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٣٧,٧٨٣	-	مصروفات مشاريع مستحقة
١,١٨٣,٥٥٢	٣,٦٦٢,٩٩١	أخرى
١٦,٣٥١,٨٧٣	٤١,١٦٧,٧٩٧	

إيضاح ١٦ - مخصص الزكاة

يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٨,٤٢٧,٠٠٨	٢٨,٣٦٢,٥٢٥	أ - طريقة الربح المعدل:
-	١,٤٣٠,٠٩٢	صافي دخل السنة قبل الزكاة
١,٥٦١,٤٥١	٢,٢١٦,٨٦٣	مخصص خسائر ائتمانية
-	٢,١٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات منافع موظفين
١٩,٩٨٨,٤٥٩	٣٤,١٠٩,٤٨٠	مخصص عمولات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح المعدل
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:
١٩,٩٨٨,٤٥٩	-	رأس المال
٣٢,٧٨٥,٦٦٤	٤٢,٣٠٠,٨٨٠	احتياطي نظامي
٢,٨٥٧,٠٢٣	٤,٧٢١,١٧٦	صافي الربح المعدل
-	٣٨,٩٢٢,٣٦٤	أرباح ميقاه
٥٧,١٣١,١٤٦	٨٧,٤٤٤,٤٢٠	إلتزامات منافع الموظفين
(٢٠,٦٥٩,٤٥٢)	(٦٣,٨٧١,٣١٠)	تسهيلات بنكية
٣٦,٤٧١,٦٩٤	٢٣,٥٧٣,١١٠	ينزل:
١٩,٩٨٨,٤٥٩	٣٤,١٠٩,٤٨٠	ممتلكات، آلات ومعدات، صافي
-	٦٠٧,٦٣٩	وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)
-	٨٥٢,٧٣٧	وعاء الزكاة (صافي الربح المعدل)
٩١١,٧٩٢	١,٤٦٠,٣٧٦	استدراك الزكاة عن حقوق الملكية بواقع ٠,٠٢٥٧٧٦٨
		استدراك الزكاة عن صافي الدخل المعدل بواقع ٠,٠٢٥
		الزكاة الشرعية

شركة العرض المتقن للخدمات التجارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

إيضاح ١٦ - مخصص الزكاة ("تابع")

ج- تتألف حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر، كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٠١,٦٤٣	٩١١,٧٩٢	الرصيد في بداية السنة
٩١١,٧٩٢	١,٤٦٠,٣٧٦	المكون خلال السنة
(٦٠١,٦٤٣)	(٩١١,٧٩٢)	المسدد خلال السنة
٩١١,٧٩٢	١,٤٦٠,٣٧٦	الرصيد في نهاية السنة

د- الوضع الزكوي:
حصلت الشركة على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٩م من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

إيضاح ١٧ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,١٣١,٣٢٩	٢,٠٠٤,٢٦٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٨٧,٥٠٠	٦٨٠,٣٥٠	رسوم مناقصات
١١٣,٠٩٦	٢٠٥,٧٠٠	سفر وتنقلات
٩٥٨,٦٤٢	١,٢٥٥,٠٥٠	متنوعة
٣,٤٩٠,٥٦٧	٤,١٤٥,٣٦٢	

إيضاح ١٨ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٧٠٩,٥٥٧	٨,٨٤١,٥٠١	رواتب وأجور وملحقاتها
	٥,٤٤٩,١٢٠	ذمم مدينة معدومة
٢,٢٥١,٦٤١	٢,٠٥١,١٣٩	استهلاكات
	١,٤٣٠,٠٩٢	مخصص خسائر ائتمانية
٢٥٧,٣١٣	٢٧٥,٨٤١	مياه وكهرباء
٥٥٧,٨٥٤	٢٧٤,٢٧٧	أتعاب مهنية
١٦٤,٣٧٤	٢٣١,٦٩١	مصروفات حكومية
١١٦,٢٠٨	١٥٨,٩٥٠	صيانة وإصلاح
٥١,٤٥١	٥٠,٦٤٧	اشتراكات
١٠٠,٦٠٣	٤٦,٥٤٦	هاتف وبريد وانترنت
٩١,٦٥١	-	ضيافة
٥٣٦,٦٠٦	٣,٨٨١,٤٢٤	متنوعة
١٠,٨٣٧,٢٥٨	٢٢,٦٩١,٢٢٨	

إيضاح ١٩ - هبات

وفقاً للاتفاقية المعتمدة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والذي تنازل فيها الشركاء عن أرصدهم الدائنة لدى الشركة بشكل كامل وبدون رد.

إيضاح ٢٠ - الإلتزامات المحتملة

لدى الشركات الإلتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٥٦,٧١٢	خطابات ضمان

إيضاح ٢١ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعته وراغبة في المعاملات على أسس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تم إيداع النقد لدى البنوك المحلية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات ائتمانية جيدة، وتظهر مخاطر الائتمان على الذمم التجارية بالمبلغ الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة الشركة لمواجهة الصعوبات في جمع الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة. إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منتظم وتضمن توافر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

مخاطر أسعار الفائدة:

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتذبذب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن الموجودات والمطلوبات المالية في الشركة بتاريخ الميزانية، ما عدا القروض، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة. بعض القروض تحمل معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش ائتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق. وقد اعتمدت الشركة استراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لتقلبات أسعار الفائدة.

إيضاح ٢٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.