

١٠- تقرير المحاسب القانوني

١-١٠ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صفحة	فهرس
٠	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والمحلل للشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق المالك
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



G

تقرير المراجع المستقل

إلى الدكتور/ المالك المحترم

لشركة الرعاية للمستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الرعاية للمستقبلية التجارية - شركة شخص واحد - وهي شركة ذات مسئولية محدودة ("الشركة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المالك، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بحد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا لهذه القوائم المالية، كما التزمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية لشركة الرعاية للمستقبلية التجارية - شركة شخص واحد - وهي شركة ذات مسئولية محدودة، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً معديلاً بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لأنظمة الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا 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 معتمرة 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 مدير الشركة هو المسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٨٧٣٣
ترخيص رقم ١١ / ٢٢٢ / ١٦٨
حضورية معرفة التجارية : ١٢٠٠٨١

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM وعالمها للتجارة RSM RSM هي التسمية التجارية المسجلة برخصة كل الأعضاء في مجموعة RSM. إن سمعة RSM لا يمكن استخدامها كعلامة تجارية أو كعلامة تجارية لأي سلطة قضائية.

تقرير المراجع المستقل

إلى الدكتور / المالك المحترم

شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية متكثف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً 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 الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعقدة من قبل الإدارة.
- التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خصصنا إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين 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 مستقبلياً قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض المتبادل.

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
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

(Handwritten signature)

محمد بن فرحان بن ناصر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية
٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ يناير ٢٠١٩م (محللة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (محللة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١,٣٢٢,٠٨٢	٢,٣٣٦,٠٣٥	٩١٣,٦٢٨	٧	الموجودات الغير متداولة
-	-	٢,٩٧٣,٦٩٣	٨ - أ	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٣٢٢,٠٨٢	٢,٣٣٦,٠٣٥	٣,٨٨٧,٣٢١		موجودات حق الإستخدام، صافي
				مجموع الموجودات الغير متداولة
-	١,٩٤٨,٧٩٥	١,٠٠٦,٥١٩	٩ - ب	الموجودات المتداولة
١٥٧,٨٦١	٥٧٤,٥٨٥	٢١٧,١٤٩	١٠	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٦٢٥,٤٩٩	٥,٩٩٩,٩٤٨	٢٣,١٤٩,٨٤١	١١	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
-	٣١,٤٦١	٣٦,٦٤٩	١٢	ذمم مدينة، صافي
٢,٧٨٣,٣٦٠	٨,٥٥٤,٧٤٩	٢٤,٤١٠,١٥٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,١٠٥,٤٤٢	١٠,٨٩٠,٧٨٤	٢٨,٢٩٧,٤٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
				حقوق المالك والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق المالك
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١,١٦٦,٠٠٩	٤,٤٩٠,٥٧٩	١٧,٢٩٧,١٩١		احتياطي نظامي
١,٢٩٦,٠٠٩	٤,٦٢٠,٥٧٩	١٧,٤٢٧,١٩١		أرباح مبقاه
				مجموع حقوق المالك
٢٣٩,٦٢٩	-	-	٩ - ج	المطلوبات غير المتداولة
-	-	٢,٣٢١,٠٢٣	٨ - ب	أرصدة مستحقة الى طرف ذو علاقة
٢٩٧,٩٥٣	٩٧٦,٨٩٨	١,٦١٧,٥٢٥	١٥	التزامات عقود الأيجار - جزء غير متداول
١,٠٣٧,٥٨٢	٩٧٦,٨٩٨	٣,٩٣٨,٥٤٨		التزامات خطة منافع الموظفين
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٨٩,٦٣١	٤,٢٣٤,٨٠٦	٤,٨٨٠,٥٨٠	١٦	المطلوبات المتداولة
١٣٩,٧١٠	٧٣٨,٤٨٥	٦٠٣,٢٩٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	٤٢٤,٧٢٢	٨ - ب	ذمم دائنة
٤٢,٥١٠	٢٢٠,٠١٦	١,٠٢٣,١٤٦	١٧	التزامات عقود الأيجار - جزء متداول
١,٧٧١,٨٥١	٥,٢٩٣,٣٠٧	٦,٩٣١,٧٤٠		مخصص الزكاة
٢,٨٠٩,٤٣٣	٦,٢٧٠,٢٠٥	١٠,٨٧٠,٢٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,١٠٥,٤٤٢	١٠,٨٩٠,٧٨٤	٢٨,٢٩٧,٤٧٩		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق المالك والمطلوبات

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

شركة الرعاية المستقبلية للتجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والمخل والشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م (معدلة) ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	الإيضاح
٣٠,٣٣٥,١١٠	٥٨,٥٧١,٣٨٧	١٨ إيرادات الخدمات
(١٩,١٩٣,٠٣٠)	(٢٠,٢٤٨,٢٨٧)	١٩ تكلفة إيرادات الخدمات
١١,١٤٢,٠٨٠	٣٨,٣٢٣,١٠٠	إجمالي الربح للسنة
(٧,٣١٩,١٧٥)	(١١,٥٣٥,١٣٨)	٢٠ مصاريف عمومية وإدارية
٣,٨٢٢,٩٠٥	٢٦,٧٨٧,٩٦٢	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢٣,٢٧٧)	(٢٩,٥٧٣)	تكاليف التمويل
٣,٧٩٩,٦٢٨	٢٦,٧٥٨,٣٨٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢٢٠,٠١٦)	(٨٠٣,١٣٠)	١٧ الزكاة
٣,٥٧٩,٦١٢	٢٥,٩٥٥,٢٥٩	صافي ربح السنة
(٢٥٥,٠٤٢)	(١٢٢,٣٨٩)	١٥ بنود المخل والشامل الأخر بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات منافع انتهاء التوظيف المحددة اجمالي المخل والشامل للسنة
٣,٣٢٤,٥٧٠	٢٥,٨٣٢,٨٧٠	

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الاحتياطي التكافؤي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٨٧,٤٠٦	٨٥٧,٤٠٦	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
(٨٥,٢٢٢)	(٨٥,٢٢٢)	-	-	تعديلات أخطاء سنوات سابقة (إيضاح رقم ٥)
٩٠٢,١٨٤	٧٧٢,١٨٤	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (المعدل)
٣٩٣,٨٢٥	٣٩٣,٨٢٥	-	-	أثر تطبيق التحول من المعيار الدولي للمنتجات الصغيرة ومتوسطة الحجم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح رقم ٦)
١,٢٩٦,١٠٩	١,١٦٦,٠٠٩	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (المعدل)
٣,٠٧٣,٤٤٥	٣,٠٧٣,٤٤٥	-	-	صافي ربح السنة ٢٠١٩م (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
(٢٥٥,٠٤٢)	(٢٥٥,٠٤٢)	-	-	تعديلات أخطاء سنوات سابقة (إيضاح رقم ٥)
٤,١١٤,٤١٢	٣,٩٨٤,٤١٢	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المعدل)
٥٠٦,١٦٧	٥٠٦,١٦٧	-	-	أثر تطبيق التحول من المعيار الدولي للمنتجات الصغيرة ومتوسطة الحجم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح رقم ٦)
٤,٦٢٠,٥٧٩	٤,٤٩٠,٥٧٩	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المعدل)
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



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



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٩٩,٦٢٨	٢٦,٧٥٨,٣٨٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة للسنة
		تعديلات لتسوية صافي ربح قبل الزكاة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١,٤٣٣,٥١٠	١,٧١٦,٩٠٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	٧٥,٦٠٢	استهلاكات موجودات حق استخدام
٢٣,٢٧٧	٢٩,٥٧٣	مصاريف تمويل
٤٤٩,٢٩٠	٥٥٧,٩٩٦	المكون من لمنافع إنهاء التوظيف المحددة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	٩٤٢,٢٧٦	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤١٦,٧٧٤)	٣٥٧,٤٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣,٣٧٤,٤٤٩)	(١٧,٤٥٣,٤٤٣)	نعم مدينة
٢,٧٤٥,١٧٥	٥٤٥,٧٧٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩٨,٧٧٥	(١٣٥,١٩٣)	نعم دائنة
(٧٣٩,٦٢٩)	-	أرصدة مستحقة الى طرف ذو علاقة
(٤٢,٥١٠)	-	المسدد من مخصص الزكاة
(٢٣,٢٧٧)	(٢٩,٥٧٣)	المسدد من مصاريف التمويل
(٢٥,٣٨٧)	(٣٩,٧٥٨)	المسدد من التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة
٤,٤٢٧,٦٧٩	١٣,٣٢٥,٩٨٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٤٧,٤٦٣)	(٢٩٤,٤٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٤٤٧,٤٦٣)	(٢٩٤,٤٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٩٤٨,٧٩٥)	(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٩٤٨,٧٩٥)	(١٣,٠٢٦,٢٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١,٤٢١	٥,٢٢٨	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	٣١,٤٢١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣١,٤٢١	٣٦,٦٤٩	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 شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- التكوين والنشاط

شركة الرعاية المستقبلية - شركة شخص واحد هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٠٢٨٧٩١٠ الصادر من جدة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٦م).

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام الإنشاءات العامة للمباني السكنية وتكثيب المباني وتنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء والنشطة الصيدلانية 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 ٢٠٢٠م، لا توجد فروع للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

خلال السنة، قامت الشركة بالتحول من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية إلى تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية هي القوائم المالية السنوية الأولى التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يبين الأيضاح رقم (٦) أثر التحول لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على تلك القوائم المالية.

أسس إعداد القوائم المالية

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

المجلات 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 والإفصاحات

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

إن التقديرات والإفصاحات مبنية على خبرة مسابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفصاحات 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 الإفصاحات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد 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 لتدورها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى قناعة أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، لم يستطع الإدارة على دراية بأي تيقن 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 والتقييم المتبقية للممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمه)
استخدام الأحكام والتقديرية (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 للنقد 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.

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

مناقض الموظفين
يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الإكتوارية، تتضمن التقييمات الإكتوارية 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 الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل. ويتم مراجعة كلفة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

الزكاة
في احتساب الزكاة للسنة الحالية قامت الشركة بتعديل صافي ربحها وتطبيق خصم معين لوعاتها الزكوي لاحتساب 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 الإلتزام 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 تقبلاً للوصول إليه من قبل الشركة.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الإلتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية
- يأخذ القياس القيمة العادلة للأصل غير مالي في الإعتبار قدرة المتعامل في السوق لتحقيق منفعة اقتصادية عن طريق الإلتزام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه إلى متعامل آخر في السوق والذي بدوره سيقوم باستخدام الأصل على نحو الأفضل ويأقصى حد
- تستخدم الشركة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف الراهنة مع توفر معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع الإلتزام درجة كبيرة على استخدام المدخلات القابلة للملاحظة والتقليل من تلك التي لا يمكن ملاحظتها.

شركة الرعاية المستقلة التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تمه)
استخدام الأحكام والتقدير (تمه)

قياس القيمة العادلة (تمه)

- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي من أجلها يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة في هذه القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، على النحو المبين أدناه، اعتماداً على أقل قدر ممكن من المدخلات ذات الأثر الجوهري لقياس القيمة العادلة بوجه عام:
- المستوى الأول: أسعار متداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

ربط الزكاة القائم

لدى الشركة ربط زكوي قائم للسنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. إن نتائج هذا الربط غير مؤكدة وتقوم الشركة بتعديل مخصص الزكاة بناء على أحدث المعلومات المتعلقة بهذا الربط على أن يتم تعديل المخصص عند الربط بشكل نهائي.

١ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

١-٣ اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م:

١-٣-١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣- تعريف الأعمال
يراجع هذا التعديل تعريف الأعمال، وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد عموماً أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية، وينتج عن ذلك عدد كبير جداً من الصعوبات المؤهلة لاندماج الأعمال.

١-٣-٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ بشأن تعريف الأهمية النسبية
تقوم هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨، "السياسات المحاسبية"

والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

(أ) باستخدام تعريف ثابت للأهمية النسبية في كافة المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقارير المالية؛

(ب) بتوضيح شرح تعريف الأهمية النسبية؛ و

(ج) بتضمين بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الجوهريّة.

١-٣-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧-

تصحيح قياس سعر الفائدة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بتصحيح قياس سعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط وأن لا يسبب أثر تصحيح سعر الفائدة السائد بين البنوك في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة.

إن تطبيق هذه التعديلات ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية خلال السنة.



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- المعيير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

٢-٣ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٢-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيفه المطلوب
توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتمهيد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

٢-٣-٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "اتساج الاعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للأطار المفاهيمي للتقرير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لإنساج الاعمال.
- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.
- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

٣-٣ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م)

هذه التعديلات هي سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية" يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ١٠٪" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقد الإيجار"، إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٢ المصاحب للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٣- 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 المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن نسبة الاستهلاك المقدر للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والمعدات هي على النحو الآتي:

النسبة	البيان
٢٥%	تحسينات على ماجور
٢٥%	ادوات تعقيم
٢٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	أجهزة حاسب آلي
٥٠%	سيارات

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
الممتلكات والمعدات (تتمة)

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 ليحسب 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 العادلة للموجودات أو الوحدة المدرة للنتيجة 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 للنتيجة، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الموجودات أو الوحدة المدرة للنتيجة، تعتبر منخفضة القيمة وتخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصص التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الملازمة 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 للنتيجة. 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.

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 عقد 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 والألات 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 الإقراض الإضافي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

أختارت 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 كمصروفات بتقمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الأدوات المالية

الموجودات المالية

يتضمن المعيار (٩) ثلاث فئات رئيسية للتصنيف بخصوص الموجودات المالية وهي: مقاسة 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. 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 لتحويل التدفقات 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.

أدوات حقوق الملكية:

عند الاعتراف الأولي بالنسبة لاستثمار حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة، فإن الشركة قد تختار بشكل غير قابل للإلغاء أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف كافة الموجودات المالية الأخرى على أنه تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إضافة لذلك، وعند الاعتراف الأولي قد تحدد الشركة بصورة غير قابلة للإلغاء أصلاً مالياً في المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي بها، باستثناء الفترة التي تلي تغيير الشركة لنموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية.

المطلوبات المالية

استبقى المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشكل كبير على المتطلبات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بخصوص تصنيف المطلوبات المالية. إلا أنه وعلى الرغم من أن جميع تغيرات القيم العادلة للمطلوبات بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) المحددة بموجب خيار القيمة العادلة التي تم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة، فإن التغيرات في القيم العادلة بموجب المعيار (٩) تُعرض عموماً على النحو التالي:

- عرض مبلغ التغير في القيمة العادلة المائد للتغيرات في مخاطر ائتمان الالتزام في الدخل الشامل الأخر، و
- عرض المبلغ المتبقي من التغير في القيم العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

عند الاعتراف الأولي، تقوم الشركة بتصنيف مطلوباتها المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة. لاحقاً، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة، ما لم يكن مطلوباً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو المنشأة اختارت قياس الالتزام من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لمتطلبات المعيار (٩).

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الإخفاض في قيمة الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر للإنتمائية المتوقعة في أصولها المالية بالتكلفة المطفأة. يتم تحديث مبلغ خسائر الإنتمان المتوقعة في كل تاريخ تقرير ليعكس التغيرات التي طرأت على مخاطر الإنتمان منذ الإقرار الأولي بالأداة المالية المعنية.

تعترف الشركة دائماً بخسارة الإنتمان المتوقعة مدى الحياة للنم المدينة التجارية. ويتم تدبير خسائر الإنتمان المتوقعة لهذه الموجودات وتعديلها وفقاً لعوامل خاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة المالية باستخدام مصفوفة مخصصات بناءً على خبرة الشركة السابقة وتعديلها وفقاً لعوامل خاصة بالمدينين وتقييم كل من الإتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود عند الإقتضاء.

تمثل خسارة الإنتمان المتوقعة مدى الحياة للخسائر الإنتمائية المتوقعة الناجمة عن جميع حالات التأخر في المداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للإدء المالية. وفي المقابل، تمثل خسارة الإنتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من الخسائر الإنتمائية المتوقعة مدى الحياة والتي من المتوقع أن تنتج عن حالات التأخر في المداد في الأداة المالية التي يمكن حدوثها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

إلغاء الإقرار

تقوم الشركة بإلغاء الإقرار بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية وانتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الموجودات المالية واستمرارها بالسيطرة على الموجودات المحولة فإن الشركة تقوم بالإقرار بحصتها المستقبلية في الموجودات المحولة والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الموجودات المحولة، فإن الشركة تستمر بالإقرار بالموجودات المالية.

ثنائياً : 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 المقررة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط 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 الإقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الإقرار 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 الإلتزام الحالي أو جزءاً كبيراً إذا كانت القيمة الحالية منه تتسوية للمطلوبات المالية الأصلية والإقرار 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 ملازم لإجراء المقاصة وعندما يكون هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في أن واحد.

شركة الرعاية للمستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

معاملات مع أطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوانينها المالية

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

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوانينها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة والشركة التي تعد قوانينها 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 قوانينها المالية. وإذا كانت الشركة التي تعد قوانينها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفلاء العمل الراغبين لهم صلة أيضاً بالشركة التي تعد قوانينها 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 قوانينها المالية.

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 الموردين.

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 متوقع.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التوقعات النقدية المقترنة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كأصول في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياسها بشكل متوقع.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة

- تعويضات نهاية الخدمة
يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة الإئتمانية المتوقعة مع إجراء تقييم إكوتاري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الإكوتارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن بيان الدخل الشامل الآخر للسنة التي تم تكديدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً.
- مزايا التقاعد
تقوم الشركة بمسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة للتأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكديدها.
- مزايا الموظفين قصيرة الأجل
يتم الاعتراف بالتزامات عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصص 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 الإلتزام 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 للمنة 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.

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 كمبدأ 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 للامتداد، 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) "الإيراد 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 او تقديم خدمات الى العميل

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

الخطوة ٤ تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الاداء في العقد : في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام اداء، مستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة الى 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) نفي المنشأة بالتزام الاداء.

شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
تحقق الإيرادات (تتمة)

تقوم الشركة بتقييم الإيرادات في الوقت الذي يسيطر فيه العميل على الأصل الموعود وتفي الشركة بالتزامات الإداء. تراعي الشركة المؤشرات المذكورة ادناه في تقييم تحويل السيطرة على الأصل:

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

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 أصول أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع 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 ٢٠٢٠، لا تزال الشركة بصدد تقييم أعداد التقارير القطاعية المتعلقة بالأنشطة الخدمية.

الإيرادات الأخرى

تفيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

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 لأهم ثابتة.

تكاليف التمويل

يتم الاعتراف بتكاليف التمويل مباشرة على قيمة الربح أو الخسارة عند تكبد تلك التكاليف.

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٥- تصحيح أخطاء السنوات السابقة

خلال السنة، قامت إدارة الشركة بإعادة تقييم التزامات خطة منافع الموظفين وذلك بسبب خطأ محاسبي حيث لم يتم الإدارة في السنوات السابقة باحتساب التزامات منافع الموظفين بحسب الطريقة التقويم الأكتواري. لذا، عرضت الإدارة أثر هذا التصحيح من خلال تعديل أرقام المقارنة للسنوات ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م وذلك بحسب متطلبات المعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتقديرات والاختفاء" وذلك على النحو التالي:

٥-١ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩:

الرصيد قبل التعديل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ريال سعودي	الموجودات
١,٣٢٢,٠٨٢	-	١,٣٢٢,٠٨٢	مجموع الموجودات الغير متداولة
١,٣٢٢,٠٨٢	-	١,٣٢٢,٠٨٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١٥٧,٨٦١	-	١٥٧,٨٦١	مجموع الموجودات الغير متداولة
٢,٢٣١,٦٧٤	-	٢,٢٣١,٦٧٤	الموجودات المتداولة
٢,٣٨٩,٥٣٥	-	٢,٣٨٩,٥٣٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣,٧١١,٦١٧	-	٣,٧١١,٦١٧	نعم مدينة، بالصفحي
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المالك والمطلوبات
			حقوق المالك
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٧٧٢,١٨٤	(٨٥,٢٢٢)	٨٥٧,٤٠٦	أرباح مبقاه
٩٠٢,١٨٤	(٨٥,٢٢٢)	٨١٧,٤٠٦	مجموع حقوق المالك
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٣٩,٦٢٩	-	٧٣٩,٦٢٩	أرصدة مستحقة الى طرف ذو علاقة
٢٩٧,٩٥٣	٨٥,٢٢٢	٢١٢,٧٣١	التزامات خطة منافع الموظفين
١,٠٣٧,٥٨٢	٨٥,٢٢٢	١,١٢٢,٨٠٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٥٨٩,٦٣١	-	١,٥٨٩,٦٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٩,٧١٠	-	١٣٩,٧١٠	نعم دائنة
٤٢,٥١٠	-	٤٢,٥١٠	مخصص الزكاة
١,٧٧١,٨٥١	-	١,٧٧١,٨٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٠٩,٤٢٣	٨٥,٢٢٢	٢,٨٩٤,٦٤٥	مجموع المطلوبات
٣,٧١١,٦١٧	-	٣,٧١١,٦١٧	مجموع حقوق المالك والمطلوبات

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٢٠٥ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

الرصيد قبل التعديل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ريال سعودي	
٢,٣٣٦,٠٣٥	-	٢,٣٣٦,٠٣٥	الموجودات
٢,٣٣٦,٠٣٥	-	٢,٣٣٦,٠٣٥	مجموع الموجودات الغير متداولة
١,٩٤٨,٧٩٥	-	١,٩٤٨,٧٩٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٧٤,٥٨٥	-	٥٧٤,٥٨٥	مجموع الموجودات الغير متداولة
٥,٠٩٩,٩٥٦	-	٥,٠٩٩,٩٥٦	الموجودات المتداولة
٣١,٤٢١	-	٣١,٤٢١	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧,٦٥٤,٧٥٧	-	٧,٦٥٤,٧٥٧	مصاريف منفرجة متما وموجودات أخرى
٩,٩٩٠,٧٩٢	-	٩,٩٩٠,٧٩٢	نم مئذنة، صافي
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المالك والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	حقوق المالك
٣,٠٩٠,٥٨٧	(٣٤٠,٢٦٤)	٢,٧٥٠,٣٢٣	رأس المال
٣,٧٢٠,٥٨٧	(٣٤٠,٢٦٤)	٣,٣٨٠,٣٢٣	احتياطي نظامي
			أرباح مبقاه
			مجموع حقوق المالك
			المطلوبات
٩٧٦,٨٩٨	٣٤٠,٢٦٤	١,٣١٧,١٦٢	المطلوبات غير المتداولة
٩٧٦,٨٩٨	٣٤٠,٢٦٤	١,٣١٧,١٦٢	التزامات خطة منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٣٤,٨٠٦	-	٤,٣٣٤,٨٠٦	المطلوبات المتداولة
٧٢٨,٤٨٥	-	٧٢٨,٤٨٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٠,٠١٦	-	٢٢٠,٠١٦	نم دائنة
٥,٢٩٣,٣٠٧	-	٥,٢٩٣,٣٠٧	مخصص الزكاة
٦,٢٧٠,٢٠٥	٣٤٠,٢٦٤	٦,٦١٠,٤٦٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٩٠,٧٩٢	-	٩,٩٩٠,٧٩٢	مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المالك والمطلوبات

٢٠



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣.٥ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة على قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

الرصيد قبل التعديل ريال سعودي	التعديل ريال سعودي	الرصيد بعد التعديل ريال سعودي	
٣٠,٣٣٥,١١٠	-	٣٠,٣٣٥,١١٠	إيرادات الخدمات
(١٩,١٩٣,٠٢٠)	-	(١٩,١٩٣,٠٢٠)	تكلفة إيرادات الخدمات
١١,١٤٢,٠٨٠	-	١١,١٤٢,٠٨٠	إجمالي الربح للسنة
(٧,٨٢٥,٣٤٢)	-	(٧,٨٢٥,٣٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٣١٦,٧٣٨	-	٣,٣١٦,٧٣٨	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢٣,٢٧٧)	-	(٢٣,٢٧٧)	تكاليف التمويل
٣,٢٩٣,٤٦١	-	٣,٢٩٣,٤٦١	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢٢٠,٠١٦)	-	(٢٢٠,٠١٦)	الزكاة الشرعية
٣,٠٧٣,٤٤٥	-	٣,٠٧٣,٤٤٥	صافي ربح السنة النخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٢٥٥,٠٤٢)	(٢٥٥,٠٤٢)	-	أرباح من إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
٢,٨١٨,٤٠٣	(٢٥٥,٠٤٢)	٣,٠٧٣,٤٤٥	إجمالي النخل الشامل للسنة

٤.٥ أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة على قائمة التخيرات في حقوق المالك كما في ١ يناير ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي نظمي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨٧,٤٠٦	٨٥٧,٤٠٦	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
(٨٥,٢٢٢)	(٨٥,٢٢٢)	-	-	-
٩٠٢,١٨٤	٧٧٢,١٨٤	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
٣,٠٧٣,٤٤٥	٣,٠٧٣,٤٤٥	-	-	-
(٢٥٥,٠٤٢)	(٢٥٥,٠٤٢)	-	-	-
٢,٨١٨,٤٠٣	٢,٨١٨,٤٠٣	-	-	-
٢,٧٢٠,٥٨٧	٢,٥٦٠,٥٨٧	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
أثر تصحيح أخطاء السنوات السابقة
كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (المعدل)
صافي الربح لسنة ٢٠١٩ م (كما تم الإفصاح عنه سابقاً)
أثر تصحيح أخطاء على صافي الربح لسنة ٢٠١٩ م
رصيد صافي ربح لسنة ٢٠١٩ م (المعدل)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المعدل)



شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٦- التحويل لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي بدلاً من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) إن هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م هي أول قوائم مالية يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. أما بالنسبة للقرارات وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فقد قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

وعليه، قد قامت الشركة بإعداد القوائم المالية لتتفق مع المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩م. إن الإيضاحات من (١-٦) حتى (٥-٦) توضح التغييرات التي أدخلتها الشركة لتعديل قوائمها المالية الصادرة سابقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكذلك قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

١-٦ أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠١٩م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	أثر التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠١٩م (المعدل) وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم	الموجودات
١,٣٢٢,٠٨٢	-	١,٣٢٢,٠٨٢	الموجودات الغير متداولة
١,٣٢٢,٠٨٢	-	١,٣٢٢,٠٨٢	ممتلكات ومعدات، صافي مجموع الموجودات الغير متداولة
١٥٧,٨٦١	-	١٥٧,٨٦١	الموجودات المتداولة
٢,٦٢٥,٤٩٩	٣٩٣,٨٢٥	٢,٢٣١,٦٧٤	مصاريف مدفوعة مقدما ومرجودات أخرى ذمم مدنية، صافي
٢,٧٨٢,٣٦٠	٣٩٣,٨٢٥	٢,٣٨٩,٥٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٤,١٠٥,٤٤٢	٣٩٣,٨٢٥	٣,٧١١,٦١٧	مجموع الموجودات
			حقوق المالك والمطلوبات
			حقوق المالك
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,١٦٦,٠٠٩	٣٩٣,٨٢٥	٧٧٢,١٨٤	أرباح مبقاه
١,٢٩٦,٠٠٩	٣٩٣,٨٢٥	١,٦٨٩,٠١٤	مجموع حقوق المالك
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٣٩,٦٢٩	-	٧٣٩,٦٢٩	أرصدة مستحقة إلى طرف ذو علاقة
٢٩٧,٩٥٣	-	٢٩٧,٩٥٣	لتزامات خطة منافع الموظفين
١,٠٣٧,٥٨٢	-	١,٠٣٧,٥٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٥٨٩,٦٣١	-	١,٥٨٩,٦٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٩,٧١٠	-	١٣٩,٧١٠	ذمم دائنة
٤٢,٥١٠	-	٤٢,٥١٠	مخصص للزكاة
١,٧٧١,٨٥١	-	١,٧٧١,٨٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٠٩,٤٣٣	-	٢,٨٠٩,٤٣٣	مجموع المطلوبات
٤,١٠٥,٤٤٢	٣٩٣,٨٢٥	٤,٥٠٩,٢٥٧	مجموع حقوق المالك والمطلوبات

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تكملة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٦ - التحول لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي بدلاً من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (تكملة)
٦-٢ أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المعلن)	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
٢,٣٣٦,٠٣٥	-	٢,٣٣٦,٠٣٥
٢,٣٣٦,٠٣٥	-	٢,٣٣٦,٠٣٥
١,٩٤٨,٧٩٥	-	١,٩٤٨,٧٩٥
٥٧٤,٥٨٥	-	٥٧٤,٥٨٥
٥,٩٩٩,٩٤٨	٨٩٩,٩٩٢	٥,٠٩٩,٩٥٦
٣١,٤٢١	-	٣١,٤٢١
٨,٥٥٤,٧٤٩	٨٩٩,٩٩٢	٧,٦٥٤,٧٥٧
١٠,٨٩٠,٧٨٤	٨٩٩,٩٩٢	٩,٩٩٠,٧٩٢
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
٤,٤٩٠,٥٧٩	٨٩٩,٩٩٢	٣,٥٩٠,٥٨٧
٤,٦٢٠,٥٧٩	٨٩٩,٩٩٢	٣,٧٢٠,٥٨٧
٩٧٦,٨٩٨	-	٩٧٦,٨٩٨
٩٧٦,٨٩٨	-	٩٧٦,٨٩٨
٤,٣٣٤,٨٠٦	-	٤,٣٣٤,٨٠٦
٧٣٨,٤٨٥	-	٧٣٨,٤٨٥
٢٢٠,٠١٦	-	٢٢٠,٠١٦
٥,٢٩٣,٣٠٧	-	٥,٢٩٣,٣٠٧
٦,٢٧٠,٢٠٥	-	٦,٢٧٠,٢٠٥
١٠,٨٩٠,٧٨٤	٨٩٩,٩٩٢	٩,٩٩٠,٧٩٢



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٦- التحوّل لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي بدلاً من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (تتمة)
٣-٦ أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (المعدل)	أثر التحوّل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المعدل) وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم	
٣٠,٣٣٥,١١٠	-	٣٠,٣٣٥,١١٠	إيرادات الخدمات
(١٩,١٩٣,٠٣٠)	-	(١٩,١٩٣,٠٣٠)	تكلفة إيرادات الخدمات
١١,١٤٢,٠٨٠	-	١١,١٤٢,٠٨٠	إجمالي الربح للصنة
(٧,٣١٩,١٧٥)	٥٠٦,١٦٧	(٧,٨٢٥,٣٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٨٢٢,٩٠٥	٥٠٦,١٦٧	٣,٣١٦,٧٣٨	صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢٣,٢٧٧)	-	(٢٣,٢٧٧)	تكاليف التمويل
٣,٧٩٩,٦٢٨	٥٠٦,١٦٧	٣,٢٩٣,٤٦١	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢٢٠,٠١٦)	-	(٢٢٠,٠١٦)	الزكاة الشرعية
٣,٥٧٩,٦١٢	٥٠٦,١٦٧	٣,٠٧٣,٤٤٥	صافي ربح السنة الدخل الشامل الآخر
(٢٥٥,٠٤٢)	-	(٢٥٥,٠٤٢)	بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٣,٣٢٤,٥٧٠	٥٠٦,١٦٧	٢,٨١٨,٤٠٣	أرباح من إعادة قياس التزامات خطة منافع الموظفين المحددة إجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة الرعاية المتمثلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٤-٦- أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة التغيرات في حقوق المالك للسنة المنتهية في ١ يناير ٢٠١٩م

المجموع	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٩٠٢,١٨٤	٧٧٢,١٨٤	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (المعدل)
٣٩٣,٨٢٥	٣٩٣,٨٢٥	-	-	تعديلات أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
١,٢٩٦,٠٠٩	١,١٦٦,٠٠٩	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م

٥-٦- أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة التغيرات في حقوق المالك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

المجموع	الأرباح المبقاه	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٤,١١٤,٤١٢	٣,٩٨٤,٤١٢	٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المعدل)
٥٠٦,١٦٧	٥٠٦,١٦٧	-	-	تعديلات أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٤,٦٢٠,٥٧٩	٤,٤٩٠,٥٧٩	٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

٧ - الممتلكات والمعدات، صافي

٢٠٢٠م	تصنيفات 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 الفترة	٢,٢٨٢,٣٨٧	٤١٦,٦٢٢	٢١٢,٧٠٨	٢٧٢,٠٣٠	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٣٤٧,٣٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٥٨٢,٠٤٢	١٨٥,٦٤٠	١٢٠,٢٣٤	٧٥,٢٢٧	٧٥٣,٦٥١	٢,٧١٦,٧٩٤
الإهلاكات	٥٢٨,٣٠٨	٦١,٢٨٨	١٤,٨٤٢	٢٧,٧١٣	١,٠٨٤,٧٥٤	١,٧١٦,٩٠٥
الرصيد في ١ يناير	٢,١١٠,٣٥٠	٢٤٦,٩٢٨	١٣٥,٠٧٦	١٠٢,٩٤٠	١,٨٣٨,٤٠٥	٤,٤٣٣,٦٩٩
المحمل على السنة	١٧٢,٠٣٧	١٦٩,٦٩٤	٧٧,٦٣٢	١٦٩,٠٩٠	٣٢٥,١٧٥	٩١٣,٦٢٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٩٣٨,٣١٣	٧٧,٢٣٤	٥٧,٤٤٤	٨٦,٠٥٠	١,٥١٣,٢٢٦	٢,٧١٦,٧٩٤
صافي القيمة الدفترية	١,٤٠٩,٩٢٩	١٠٨,٩٥٦	٤٥,٠٨٢	٥٨,١٧٧	١,٤٠٩,٩٢٩	١,٤٠٩,٩٢٩
كما في ٣١ ديسمبر	١,٤٠٩,٩٢٩	١٠٨,٩٥٦	٤٥,٠٨٢	٥٨,١٧٧	١,٤٠٩,٩٢٩	١,٤٠٩,٩٢٩

٢٠١٩م	تصنيفات 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	١٨٩,٥٠٠	١٥٤,٠٦٠	١٥٤,٣٤٦	-	٢,٦٠٥,٣٦٦
الرصيد في ١ يناير	-	٢٢١,٤٢٣	٤٧,٧٣٤	١٤,٧٢٦	٢,١٦٣,٥٨٠	٢,٤٤٧,٤٦٣
الإضافات خلال السنة	٢,١٠٧,٤٦٠	٤١٠,٩٢٣	٢٠١,٧٩٤	١٦٩,٠٧٢	٢,١٦٣,٥٨٠	٥,٠٥٢,٨٢٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٠٥٣,٧٣٠	٩١,٦٢١	٧٥,١٥٢	٦٢,٧٨١	-	١,٢٨٣,٢٨٤
الإهلاكات	٥٢٨,٣١٢	٩٤,٠١٩	٤٥,٠٨٢	١٢,٤٤٦	٧٥٣,٦٥١	١,٤٣٣,٥١٠
الرصيد في ١ يناير	١,٥٨٢,٠٤٢	١٨٥,٦٤٠	١٢٠,٢٣٤	٧٥,٢٢٧	٧٥٣,٦٥١	٢,٧١٦,٧٩٤
المحمل على السنة	٥٢٨,٣١٢	٩٤,٠١٩	٤٥,٠٨٢	١٢,٤٤٦	٧٥٣,٦٥١	١,٤٣٣,٥١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٠٥٣,٧٣٠	٩١,٦٢١	٧٥,١٥٢	٦٢,٧٨١	-	١,٢٨٣,٢٨٤
صافي القيمة الدفترية	٥٢٥,٤١٨	٢٢٥,٢٨٣	٨١,٥٦٠	٩٣,٨٤٥	١,٤٠٩,٩٢٩	٢,٣٣٦,٠٣٥
كما في ٣١ ديسمبر	٥٢٥,٤١٨	٢٢٥,٢٨٣	٨١,٥٦٠	٩٣,٨٤٥	١,٤٠٩,٩٢٩	٢,٣٣٦,٠٣٥

تم توزيع مصروف الإهلاك للممتلكات المعدات على النحو التالي:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٢٤,٩٧٤	٨٠٨,٠٧٣
٥٩١,٩٣١	٦٢٥,٤٣٧
١,٧١٦,٩٠٥	١,٤٣٣,٥١٠

تكلفة الإيرادات (إيضاح رقم ١٩)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح رقم ٢٠)

شركة الرعاية المستقبلية التجارية -- شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

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

أ- الحركة على موجودات حق الاستخدام:

موجودات حق الاستخدام ريال سعودي	التكلفة
-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
-	إضافات خلال السنة
-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,٠٤٩,٢٩٥	إضافات خلال السنة
٣,٠٤٩,٢٩٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	الاهلاكات
-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
-	المحمل على السنة
(٧٥,٦٠٢)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(٧٥,٦٠٢)	المحمل على السنة
	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٩٧٣,٦٩٣	صافي القيمة التقديرية
-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

ب- الحركة على التزامات التأجير:

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	كما في يناير ١ إطفاء القوائد خلال السنة المستددة خلال السنة كما في ديسمبر ٣١
-	-	٣,٠٤٩,٢٩٥	
-	-	٢٠,٤٥٠	
-	-	(٢٢٤,٠٠٠)	
-	-	٢,٧٤٥,٧٤٥	
١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	تم توييب التزامات التأجير كما يلي:
-	-	٤٢٤,٧٢٢	الجزء المتداول
-	-	٢,٣٢١,٠٢٣	الجزء الغير المتداول
-	-	٢,٧٤٥,٧٤٥	



شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

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

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

حجم المعاملات	نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠م	٢٠١٩م		
١٣,٠٢٦,٢٥٨	١,٩٤٨,٧٩٥	مسحوبات	الدكتور / فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر
-	-	تسوية ارصدة	
-	-	تسوية مسحوبات	
-	-	مدفوعات بالنيابة	شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدليه
-	-	مدفوعات بالنيابة	شركة المركبة الأمانه - تاجير السيارات
-	-	مدفوعات بالنيابة	شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه)
-	-	مدفوعات بالنيابة	شركة القوس الذهبي للمقاولات
-	-	٢٩٤,٤٤٠	
-	-	١,٧٤٣	
-	-	٦٩٤,١١٩	
-	-	١٦,٢١٧	

خلال السنة، 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.

١١- فيما يلي الأرصدة المستحقة من أطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١ يناير ٢٠١٩م
شركة الرعاية الدائمة التجارية - الصيدليه	٢٩٤,٤٤٠	-	-
شركة المركبة الأمانه - تاجير السيارات	١,٧٤٣	-	-
شركة الرعاية المميزه - (رعاية منزليه)	٦٩٤,١١٩	-	-
شركة القوس الذهبي للمقاولات	١٦,٢١٧	-	-
الدكتور / فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	-	١,٩٤٨,٧٩٥	-
	١,٠٠٦,٥١٩	١,٩٤٨,٧٩٥	-

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

١٢- فيما يلي الأرصدة مستحقة الى طرف ذو علاقة:

الطرف ذو العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١ يناير ٢٠١٩م
الدكتور / فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	-	-	٧٣٩,٦٢٩

١٣- تعويضات كبار موظفي الإدارة:

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة في تلك المبالغ المنفوعة للأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية 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 المعلومات الهامة مع المدير العام للشركة خلال سنة:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١,٣١٠,٠٠٠	٨٩٦,٠٠٠
٨,٧٨٥,٧٠٨	٤,٥٣٨,٧٨٠
٣,٠٠٨,٠٠٠	١,٠٨,٦٢٨
١٠,٣٩٦,٥٠٨	٥,٥٤٣,٤٠٨

رواتب وبدلات المدير العام
أتعاب إدارة (إيضاح ٢٠)
مخصص التزامات منافع المدير العام

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

١٠ - مصاريف متوقعة مقدما وموجودات أخرى

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٦٥,٢٦١	٣٣٥,٨٢٤	١٩,١٢٥	إيجارات
٩٢,٦٠٠	٢٣٨,٧٥١	١٩٨,٠٢٤	ذمم مدينة أخرى
١٥٧,٨٦١	٥٧٤,٥٨٥	٢١٧,١٤٩	

١١ - ذمم مدينة، صافي
- يتألف هذا البند كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٢,٦٢٥,٤٩٩	٥,٩٩٩,٩٤٨	٢٣,١٤٩,٨٤١	الذمم المدينة
-	-	-	(يخصم): مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٦٢٥,٤٩٩	٥,٩٩٩,٩٤٨	٢٣,١٤٩,٨٤١	

يبدأ ما يلي جدول أسعار الذمم المدينة:

المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	٩١ - ٣٦٥ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	٣٠ - ٣١ يوم	
٢٣,١٤٩,٨٤١	-	١,٤٤٧,٧٥٥	٦,٨٨٥,٣٩٣	١٤,٨١٦,٩٩٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥,٩٩٩,٩٤٨	-	-	٥,٩٩٩,٩٤٨	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢,٦٢٥,٤٩٩	-	٢,٦٢٥,٤٩٩	-	-	١ يناير ٢٠١٩م

ج- فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي (المعدل)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي (المعدل)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
-	-	-	الرصيد، في بداية السنة
٣٩٣,٨٢٥	٥٠٦,١٦٧	-	المكون خلال السنة
(٣٩٣,٨٢٥)	(٥٠٦,١٦٧)	-	إعادة تقييم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	-	-	الرصيد في نهاية السنة

١٢ - النقد في الصندوق ولدى البنوك

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
-	٥,٨٣٦	٣٦,٦٤٩	نقد لدى البنوك
-	٢٥,٥٨٥	-	النقد في الصندوق
-	٣١,٤٢١	٣٦,٦٤٩	

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

١٣ - رأس المال
إن رأس مال الشركة يبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الى حصة واحدة قيمة الحصة ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة كما يلي:

المالك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	١	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
			١٠٠,٠٠٠

بتاريخ لاحق للقوائم المالية، في ٦ يناير ٢٠٢١م الموافق ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ قرر المالك تعديل قيمة الحصة لتصبح ١٠٠٠ ريال سعودي للحصة بدلاً من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. كما قرر الشركاء التنازل عن عدد أربع حصص ودخول الشريك 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	١,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤	١,٠٠٠	٤,٠٠٠
			١٠٠,٠٠٠

بتاريخ لاحق للقوائم المالية، في ١٦ فبراير ٢٠٢١م الموافق ٤ رجب ١٤٤٢هـ قرر الشركاء زيادة رأس المال ليصبح ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بدلاً من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. استكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالتعديل وحصلت على عقد التأسيس المعدل في ١٩ فبراير ٢٠٢١م الموافق ٧ رجب ١٤٤٢هـ. إن حصص ملكية الشركة بعد التعديل هي كما يلي:

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الدكتور/ فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٤٨٠	١,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
			٥٠٠,٠٠٠

بتاريخ لاحق للقوائم المالية، في ٢٥ فبراير ٢٠٢١م الموافق ١٣ رجب ١٤٤٢هـ قرر الشركاء تحويل شركة الرعاية المستقبلية التجارية من شركة سعودية ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة 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	١,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز فهد عبدالعزيز ناصر بن حشر	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
			٥٠٠,٠٠٠

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

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

١٥ - التزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة
تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية لالتزامات خطة منافع إنهاء التوظيف المحددة بإجراء تقييم إكتواري بطريقة الوحدة الإئتمانية المقدره بعد الأخذ في الإعتبار الإختراصات التالية:

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٢%	٢%	٢%	معدل الخصم
١٠%	١٠%	١٠%	معدل زيادة الرواتب
٨٠	٨٠	٨٠	معدل الوفيات
١%	١%	١%	معدل دوران الموظفين

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

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
-	٢٩٧,٩٥٣	٩٧٦,٨٩٨	الرصيد في ١ يناير
٢١٢,٢٣١	٤٤٩,٢٩٠	٥٥٧,٩٩٦	المخصص للسنة
٨٥,٢٢٢	٧٥٥,٠٤٢	١٢٢,٣٨٩	إعادة التقييم الإكتواري المحمل على الدخل الشامل الآخر للسنة
-	(٢٥,٣٨٧)	(٣٩,٧٥٨)	المسدد خلال السنة
٢٩٧,٩٥٣	٩٧٦,٨٩٨	١,٦١٧,٥٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
١,٠٧٩,٥٩٩	٢,٨٥٥,٦٣٢	٢,٨٦٨,٦٥٩	رواتب واجور مستحقة لموظفين
٣١٠,٩١٦	٤٢١,٧٦٦	٩١٧,٤٥٩	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١٩٩,١١٦	١,٠٥٧,٤٠٨	١,٠٩٤,٤٦٢	أرصدة مستحقة أخرى
١,٥٨٩,٦٣١	٤,٣٣٤,٨٠٦	٤,٨٨٠,٥٨٠	

شركة الرعاية المستقبلية التجارية – شركة شخص واحد
(شركة ذات مسئولية محدودة)

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

١٧ - مخصص الزكاة
إن العنصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٩,٧٨٨,٠١٤	٤,٦٢٠,٥٧٩	حقوق المالك
٦٣٦,٦٣٤	٣,٩١٧,٩٠١	الإلتزامات غير متداولة
٢,٣٣٦,٠٣٥	٣,٨٨٧,٣٢١	الأصول غير المتداولة
٨,٠٣٣,١٤٨	٤,٦٥١,١٦٠	الإجمالي
٨,٨٠٠,٦٠٨	٢٧,٣١٦,٣٨٥	الإجمالي (بواقع ٣٦٥ يوم / ٣٥٤ يوم)
٢٢٠,٠١٦	٨٠٣,١٣٠	صافي ربح السنة المعدل
		الزكاة بواقع ٢,٥%

تحتسب الزكاة على أساس صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أعلى طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة")، تم احتساب مخصص الزكاة بناء على الوعاء الزكوي عن فترة ٣٦٥ يوم.

إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	
-	٤٢,٥١٠	٢٢٠,٠١٦	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٥١٠	٢٢٠,٠١٦	٨٠٣,١٣٠	المكون خلال السنة
-	(٤٢,٥١٠)	-	المسدد خلال السنة
٤٢,٥١٠	٢٢٠,٠١٦	١,٠٢٣,١٤٦	

موقف الربط الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات ٢٠١٨م و ٢٠١٩م وحصلت الشركة على شهادة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تمكّنها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف الممتلكات النهائية.

١٨ - إيرادات الخدمات

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٣,٣٣٥,١١٠	٥٨,٥٧١,٣٨٧	إيرادات من خدمات طبية

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسنولية محدودة)

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

١٩ - تكلفة إيرادات الخدمات

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	
١٣,٢٥٤,٧٣٢	١٣,٨٢١,٧٣٤	رواتب واجور
٤٤٩,٢٩٠	٥٥٧,٩٩٦	مصاريف نهاية الخدمة
٦٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	تكاليف استشارات طبية
٨٠٨,٠٧٣	١,١٢٤,٩٧٤	اهلاك ممتلكات ومعدات
١,٣١٣,١٤٥	٩٤٤,٤٨٥	ايجارات
٢,٠٥١,١٧٢	٢,٤٤٥,٨٠٥	مستلزمات طبية وادوية
٨٦,٢١٣	١٠٠,٤٢٤	تأمين
٥٦,٤١٥	١٢٧,١٩٨	اتصالات وبرد
١٦٧,٧٩٦	٣٣٠,٩٣٨	صيانة
٤٠٦,١٩٤	٣٧٤,٧٣٣	أخرى
١٩,١٩٣,٠٣٠	٢٠,٢٤٨,٢٨٧	

٢٠ - مصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٤٩٧,٤٤٨	١,٥٥٢,٧٤٥	رسوم حكومية وترخيص
٦٩,٠٢٧	٣٧,٧١٨	أدوات مكتبية وقرطاسية
٦٢٥,٤٣٧	٥٩١,٩٣١	اهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٥٣٨,٧٨٠	٨,٧٨٥,٧٠٨	أتعاب إدارة
-	٧٥,٦٠٢	إطفاء موجودات حق استخدام
١,٥٠٢,١٢٠	٤١٥,٥٩٤	مصاريف محروقات
٨٦,٣٦٣	٧٥,٨٧٠	أخرى
٧,٣١٩,١٧٥	١١,٥٣٥,١٣٨	

٢١ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

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

١ يناير ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
-	١,٩٤٨,٧٩٥	١,٠٠٦,٥١٩	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٦٢٥,٤٩٩	٥,٩٩٩,٩٤٨	٢٣,١٤٩,٨٤١	نم مدينة، صافي
-	٣١,٤٢١	٣٦,٦٤٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٢٥,٤٩٩	٧,٩٨٠,١٦٤	٢٤,١٩٣,٠٠٩	

شركة الرعاية المستقبلية التجارية - شركة شخص واحد
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

٢١ - إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تظهر مخاطر العملات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي تؤثر على الربح المستقبلي وتراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

إدارة مخاطر سعر العمولة

تمثل مخاطر العمولة تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغييرات في معدلات العمولة المسندة في السوق. إن مخاطر العمولة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات الائتمانية، التي لها أسعار فائدة عموماً ويتم مرجعتها بشكل دوري. أن التأثير الناتج عن التغيير في أسعار العمولة على نتائج الشركة غير جوهري.

القيمة العادلة

هي المبالغ التي يتم مقابلها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم 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 التقديرية.

مخاطر تركيز الأعمال

تتضمن إيرادات الشركة خدمات طبية مقدمة لآحد العملاء بمبلغ ٥٨,٥٧١,٣٨٧ ريال سعودي يمثل ما نسبته ١٠٠% من إجمالي المبيعات (٢٠١٩: ٣٠,٢٣٥,١١٠ ريال سعودي تمثل ما نسبته ١٠٠% من إجمالي إيرادات الخدمات).

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.

نظراً لحجم تفشي الجائحة، قامت الشركة بتقييم الآثار المحتملة لتفشي الجائحة. لم يكن للجائحة أثر على أداء الشركة حيث إن الشركة استطاعت القيام بالتزاماتها تجاه العملاء من المرضى وذلك بفضل التقدم التقني وطبيعة عمل الشركة. 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 ١٧ أغسطس ٢٠٢١م.



Handwritten signature or mark.