

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٠١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٢,٤٥٦,٨٤٠	٢,٠٧١,٣٣٦	١,٦٨٥,٨٣٢	٥	ممتلكات، وآلات ومعدات (بالصافي)
٢,٤٥٦,٨٤٠	٢,٠٧١,٣٣٦	١,٦٨٥,٨٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
٦,٩٨٠,٢٣٦	٩,١٠١,٦٣٢	٦,٧٨٣,٥٣٨		ذمم مدينة تجارية
٢,٠٠٤,٠٤٢	-	-	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٥,٦٣٨,٢٩٢	-	٦,٤١٧,٧٦٣	٧	أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ
٤,٤١٠,٩٣٥	٤,٥٨٦,٥٢٤	٦,٩٠٣,٤٥٢	٨	مدينون وذمم مدينة أخرى
٣٤١,٦٩٩	٩٨٠,٧٧٠	١,٤٥٩,٥٦٤	٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٩,٣٧٥,٢٠٤	١٤,٦٦٨,٩٢٦	٢١,٥٦٤,٣١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١,٨٣٢,٠٤٤	١٦,٧٤٠,٢٦٢	٢٣,٢٥٠,١٤٩		إجمالي الموجودات
				حقوق الشركاء والمطلوبات
				حقوق الشركاء
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٧٢,٠٠٢	٧٠٠,١٦٣	٩٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢,٥٣٣,٧٤٢	٢,٠٥٣,٤٤٤	٣٠٨,٣٢٧		أرباح مبقاه
٦,٠٠٥,٧٤٤	٥,٧٥٣,٦٠٧	٤,٢٠٨,٣٢٧		إجمالي حقوق الشركاء
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
٥٨٤,٣٢٤	٨١٦,٧١١	١,٠١٤,٥٦٠	١١	التزامات منافع الموظفين
٥٨٤,٣٢٤	٨١٦,٧١١	١,٠١٤,٥٦٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
-	-	٦٠٠,٢٩٧	٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣,٩٣٣,٣٢٨	-	-		أقساط عقود مرابحة
١٠,٥٣٦,٢٣٥	٧,٠٢٧,٣٧٧	٨,٨١٤,٩٠٥		ذمم دائنة تجارية
٥٦٩,٤٢٨	٣,٠٢٧,٢٠٨	٨,٥١٦,٢٩٥	١٢	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٠٢,٩٨٥	١١٥,٣٥٩	٩٥,٧٦٥	١٣	مخصص الزكاة
١٥,٢٤١,٩٧٦	١٠,١٦٩,٩٤٤	١٨,٠٢٧,٢٦٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥,٨٢٦,٣٠٠	١٠,٩٨٦,٦٥٥	١٩,٠٤١,٨٢٢		إجمالي المطلوبات
٢١,٨٣٢,٠٤٤	١٦,٧٤٠,٢٦٢	٢٣,٢٥٠,١٤٩		إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	
٤٦,٧٢٤,٥٨٢	٣٩,٠٩٧,٧٧٥	١٤	إيرادات عقود المقاولات
(٤٠,٦٠٣,٣٣١)	(٣١,٨٥٦,٨٠٥)	١٥	تكاليف إيرادات عقود المقاولات
٦,١٢١,٢٥١	٧,٢٤٠,٩٦٩		مجمل الربح
			<u>المصروفات والأعباء</u>
(٣,٢٠٣,٨٦١)	(٣,١١٦,٧٩٠)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٨٥,٥٠٤)	(٣٨٥,٥٠٤)	٥	استهلاك ممتلكات، وآلات ومعدات
(٢٣٢,٣٨٧)	(٢١٨,٤٨٥)	١١	تكلفة منافع الموظفين
٢,٢٩٩,٤٩٩	٣,٥٢٠,١٩١		الربح من العمليات الرئيسية
-	٩١,٩٣٢		إيرادات أخرى
٢,٢٩٩,٤٩٩	٣,٦١٢,١٢٣		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١٧,٨٩٤)	(٩٥,٧٦٥)	١٣	الزكاة
٢,٢٨١,٦٠٥	٣,٥١٦,٣٥٨		صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريال السعودي)

بيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	إجمالي حقوق الشركاء
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٨ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,١٦٣	٢,٠٥٣,٤٤٤	٥,٧٥٣,٦٠٧
أرباح موزعة	-	-	(٥,٠٦١,٦٣٨)	(٥,٠٦١,٦٣٨)
صافي ربح السنة	-	-	٣,٥١٦,٣٥٨	٣,٥١٦,٣٥٨
المحول للاحتياطي النظامي	-	١٩٩,٨٣٧	(١٩٩,٨٣٧)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٢٧	٤,٢٠٨,٣٢٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٧ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٢	٢,٥٣٣,٧٤٢	٦,٠٠٥,٧٤٤
أرباح موزعة	-	-	(٢,٥٣٣,٧٤٢)	(٢,٥٣٣,٧٤٢)
صافي ربح السنة	-	-	٢,٢٨١,٦٠٥	٢,٢٨١,٦٠٥
المحول للاحتياطي النظامي	-	٢٢٨,١٦١	(٢٢٨,١٦١)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,١٦٣	٢,٠٥٣,٤٤٤	٥,٧٥٣,٦٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٢٩٩,٤٩٩	٣,٦١٢,١٢٣	صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديل صافي الربح إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		تعديلات البنود غير النقدية:
٣٨٥,٥٠٤	٣٨٥,٥٠٤	استهلاك ممتلكات، وآلات ومعدات
٢٣٢,٣٨٧	٢١٨,٤٨٥	تكلفة منافع الموظفين
٢,٩١٧,٣٩٠	٤,٢١٦,١١٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات المتداولة
(٢,١٢١,٣٩٦)	٢,٣١٨,٠٩٤	ذمم مدينة تجارية
٥,٦٣٨,٢٩٢	(٦,٤١٧,٧٦٣)	أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ
(١٧٥,٥٨٩)	(٢,٣١٦,٩٢٨)	مدينون وذمم مدينة أخرى
		صافي (النقص) / الزيادة في المطلوبات المتداولة
(٣,٥٠٨,٨٥٨)	١,٧٨٧,٥٢٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٠٠٤,٠٤٢	٦٠٠,٢٩٧	مستحق من / إلى طرف ذو علاقة
٢,٤٥٧,٧٨٠	٥,٤٨٩,٠٨٧	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	(٢٠,٦٣٦)	منافع موظفين مدفوعة
(١٠٥,٥٢٠)	(١١٥,٣٥٩)	زكاة مدفوعة
٧,١٠٦,١٤١	٥,٥٤٠,٤٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣,٩٣٣,٣٢٨)	-	أقساط عقود مرابحات طويلة الأجل
(٢,٥٣٣,٧٤٢)	(٥,٠٦١,٦٣٨)	أرباح موزعة
(٦,٤٦٧,٠٧٠)	(٥,٠٦١,٦٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٣٩,٠٧١	٤٧٨,٧٩٤	صافي التغير في النقد بالصندوق ولدى البنوك خلال السنة
٣٤١,٦٩٩	٩٨٠,٧٧٠	نقد بالصندوق ولدى البنوك في أول السنة
٩٨٠,٧٧٠	١,٤٥٩,٥٦٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك في آخر السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - معلومات عامة

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة، مقيمة بالسجل التجاري بمكة المكرمة برقم ٤٠٣١٠٣٤١٩١ وتاريخ ١٢ محرم ١٤١٦هـ، وتاريخ ٠٤ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٥م تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة تضامنية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة، كما تم تعديل اسم الشركة إلى مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة، وجرى توثيق تعديل عقد تأسيس الشركة بسجل عقود الشركات برقم ٣٦٧١٦٤٠٠ في ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ الموافق ٠٦ أبريل ٢٠١٥م.

ويتمثل نشاط الشركة في الانشاءات العامة للمباني السكنية، والانشاءات العامة للمباني غير السكنية، وتشمل (المدارس، والمستشفيات، والفنادق .. الخ)، وهدم وإزالة المباني وغيرها، واعداد وتجهيز المواقع من الحفر والتسوية، وتشطيب المباني، وشراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (السكنية) وأنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة.

إن العنوان المسجل للشركة هو المملكة العربية السعودية، ص.ب ٨١٢٦، مكة المكرمة ٢١٦٥٥، حي العزيزية، مقابل حديقة الإحسان، برج الإحسان (أ) دور الخدمات.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالنسبة للفترة حتى وبما يشمل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فإن الشركة أعدت قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير المحاسبية المتعارف عليها سابقاً") ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة. إن هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي أول قوائم مالية قد أعدتها الشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م تاريخ تحول الشركة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم. تم شرح كيفية تأثير التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على المركز المالي وقائمة الدخل الشامل في الإيضاح رقم (٤).

٢ - أسس إعداد القوائم المالية... (تتمه)

أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الوظيفية وعملة العرض. ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

أحكام وتقديرات جوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة قيام الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات ذات الصلة. وقد يؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي تفصيل بالافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الأخرى الهامة غير المؤكدة فيما يتعلق بالتقديرات كما في تاريخ التقرير والتي قد ينتج عنها تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة. تستند الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات القائمة عن التقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الشركة ويتم عرض هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

فيما يلي المعلومات حول التقديرات والأحكام المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي من الممكن أن يكون لها أثر على المبالغ المثبتة في القوائم المالية كما هي مبينة فيما يلي:

(أ) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تقوم الشركة بإعادة تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير استناداً إلى أعمار الذمم المدينة والتحليل المفصل للذمم المدينة من كل عميل على أساس احتمالية إفلاس المدين أو إعادة الهيكلة المالية، ويعتبر التخلف عن السداد أو التأخر في السداد مؤشرات على وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.

(ب) الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية المقدرة للممتلكات بغرض احتساب الاستهلاك. ويحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلي المادي. وتفحص الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في حالة وجود مؤشر على حدوث تغيير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير ويتم تعديل تكاليف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية... (تتمه)

(ج) إيرادات عقود المقاولات

يتم إثبات إيرادات عقود المقاولات طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة الإنجاز عند تمكن الإدارة من تقدير نتائج العقود بشكل يعتمد عليه. تقوم الإدارة بإعداد تقادير التكاليف المتوقعة لاستكمال إنجاز العقود قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير وبأخذ بعين الاعتبار التكاليف المتكبدة حتى تاريخ التقرير والتغيرات في التقديرات الأولية ونسبة إنجاز العقود. تستخدم هذه التقديرات في تحديد نسبة إنجاز العقود والتي عليها يتم الاعتراف بالإيرادات والأرباح الناتجة عن هذه العقود. إن التغير اللاحق بالظروف قد يؤدي إلى اختلاف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.

(د) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية (باستثناء المخزون) فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل منظم في إعداد هذه القوائم المالية وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية في ٠١ يناير ٢٠١٧م بغرض التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ممتلكات

الاعتراف والقياس

تدرج بنود الممتلكات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة إن وجدت. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالموجودات إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات المشيدة داخلياً تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة إلى الوصول بالموجودات إلى حالة التشغيل بهدف استخدامها بالشكل المقصود منه، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع التي توجد فيه. عندما تختلف الأعمار الإنتاجية للأجزاء الهامة لأي بند من بنود الممتلكات، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) ضمن الممتلكات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة... (تتمه)

أرباح/(خسائر) استبعاد الممتلكات

تحدد الأرباح والخسائر من استبعاد بند من الممتلكات بمقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات ويتم إثباتها بالصافي تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المرجح أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية ضمن ذلك البند ومن الممكن قياس تكلفته بشكل يعتمد عليه. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات تكاليف خدمات الصيانة اليومية للممتلكات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

الاستهلاك

يمثل الاستهلاك مخصصاً منتظماً للقيمة القابلة للاستهلاك للموجودات على مدى عمرها الإنتاجي. تمثل القيمة القابلة للاستهلاك تكلفة الموجودات أو القيمة الأخرى البديلة للتكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية.

يتم تحميل الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل جزء من بند الممتلكات. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار أو أعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر. لا يتم استهلاك الأراضي.

فيما يلي نسب الاستهلاك المقدرة للسنة الحالية والسنوات المقارنة:

- آلات ومعدات	١٢,٥٠%
- حاسب آلي وملحقاته	٢٠%
- أثاث وتجهيزات	١٠%

يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في حالة وجود مؤشر على حدوث تغيير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير، ويتم تعديها لاحقاً، إذا تطلب الأمر ذلك.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنك والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أي قيود.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة ذات الصلة بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

ويتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بذلك التاريخ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الدخل الشامل.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة... (تتمه)

الأدوات المالية

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية، ولا تحمل المستحقات بفائدة. في نهاية كل فترة تقرير، تتم مراجعة القيم الدفترية للأرصدة المدينة لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على وجود أي مبالغ غير قابلة للاسترداد. إذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بسعر الصفقة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس شروط الائتمان العادية ولا تحمل فائدة. تقاس المطلوبات المحتسبة بفائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

احتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات الجديد، يتم تجنب ١٠% سنوياً من صافي ربح السنة لحساب الاحتياطي النظامي، ويجوز وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

منافع الموظفين

المطلوبات قصيرة الأجل

هي المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب وأي مزايا قصيرة الأجل والتي من المتوقع أن يتم تسويتها بالكامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة المالية في مقابل قيام الموظفين بتقديم خدماتهم، ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع دفعها عند سداد المطلوبات. ويتم عرضها كالتزامات استحقاقات العاملين في قائمة المركز المالي.

منافع الموظفين بعد انتهاء الخدمة

تعريف اشتراكات الموظفين

هي مساهمة الشركة في خطط الاشتراكات التقاعدية ويتم تسجيلها كمصروفات عندما يقدم الموظفون الخدمة التي تتيح لهم قيمة الاشتراكات.

استحقاقات التقاعد في نموذج المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية هي خطة مساهمة محددة. لا يوجد لدى الشركة أي التزام، باستثناء المساهمات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تعترف الشركة بالمساهمات المستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصروف عندما يقوم الموظف بتقديم الخدمة ذات الصلة.

التزامات منافع الموظفين

تقوم الشركة بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية. وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. كما هو معروف في الشروط الواردة في قوانين العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير مموله حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة... (تتمه)

المخصصات

يتم إثبات المخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المرجح أن يتطلب ذلك منافع اقتصادية لتسوية الالتزام. تحدد المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالمطلوبات. ويتم الاعتراف بعكس الخصم كتكاليف تمويل.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل، يتم تحميل مصروف الزكاة المستحق على الشركة في قائمة الدخل الشامل. يتم احتساب المبالغ الإضافية المستحقة عند استكمال الربوط النهائية، إن وجدت، في الفترة التي يتم تحديدها.

إيرادات وتكاليف عقود المقاولات

يتم إثبات إيرادات عقود المقاولات باستخدام طريقة نسبة الإنجاز والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. عندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بشكل يعتمد عليه، يتم إثبات الإيرادات إلى حد التكاليف المتكبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعمالة المباشرة وتلك التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالعقود. يتم إثبات التغيرات في تقديرات التكلفة والخسائر على العقد غير المنجز في الفترة التي تحدد فيها. يتم إدراج التكاليف والإيرادات المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير منجزة كموجودات متداولة كما يتم إثبات الزيادة في الفواتير الصادرة عن التكاليف المتكبدة والإيرادات المقدرة، إن وجدت، ضمن المطلوبات المتداولة كأعمال عقود تحت التنفيذ.

المصروفات العمومية والإدارية

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة عقود المقاولات. يتم إجراء التوزيع بين المصروفات العمومية والإدارية، وتكلفة عقود المقاولات - إن لزم الأمر - على أساس ثابت.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا لم تحول كافة المخاطر ومنافع الملكية للأصل أو مجموعة الأصول الخاضعة لعقد الإيجار. تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. عند إنهاء عقد الإيجار قبل انتهاء فترة عقد الإيجار، فإن أي دفعة تقدم للمؤجر كغرامة، ناقصاً دخل التأجير المتوقع (إن وجد) تقيد كمصروف في الفترة التي يتم فيها إنهاء عقد الإيجار.

٤ - تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير

والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لأول مرة.

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢)، فإن هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي أول قوائم مالية تم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في ٠١ يناير ٢٠١٧م (تاريخ التحول).

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الشركة بتعديل المبالغ المدرجة سابقاً في القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المعتمدة والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير المحاسبية المتعارف عليها سابقاً"). توضح الجداول التالية والإيضاحات المرفقة بها شرحاً لمدى تأثير التحول على المركز والأداء المالي للشركة:

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

- فيما يلي أثر التطبيق على قائمة المركز المالي كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م:		
كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م	إعادة تصنيف	<u>أرصدة طبقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين</u>
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢,٤٥٦,٨٤٠	-	٢,٤٥٦,٨٤٠
ممتلكات، وآلات ومعدات (بالصافي)		
٢,٤٥٦,٨٤٠	-	٢,٤٥٦,٨٤٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٦,٩٨٠,٢٣٦	(١,٨٧٣,٣٢٧)	٨,٨٥٣,٥٦٣
ذمم مدينة تجارية		
٢,٠٠٤,٠٤٢	-	٢,٠٠٤,٠٤٢
مستحق من طرف ذو علاقة		
٥,٦٣٨,٢٩٢	(١,٨٣٩,٦٢١)	٧,٤٧٧,٩١٣
أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ		
٤,٤١٠,٩٣٥	١,٨٧٣,٣٢٧	٢,٥٣٧,٦٠٨
مدينون وذمم مدينة أخرى		
٣٤١,٦٩٩	-	٣٤١,٦٩٩
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
١٧,٧١٠,٧٢٦	(٣,٥٠٤,٠٩٩)	٢١,٢١٤,٨٢٥
إجمالي الموجودات المتداولة		
٢١,٨٣٢,٠٤٤	(١,٨٣٩,٦٢١)	٢٣,٦٧١,٦٦٥
إجمالي الموجودات		
حقوق الشركاء والمطلوبات		
حقوق الشركاء		
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال		
٤٧٢,٠٠٢	-	٤٧٢,٠٠٢
احتياطي نظامي		
٢,٥٣٣,٧٤٢	-	٢,٥٣٣,٧٤٢
أرباح مبقاه		
٦,٠٠٥,٧٤٤	-	٦,٠٠٥,٧٤٤
إجمالي حقوق الشركاء		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٥٨٤,٣٢٤	-	٥٨٤,٣٢٤
التزامات منافع الموظفين		
٥٨٤,٣٢٤	-	٥٨٤,٣٢٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٣,٩٣٣,٣٢٨	-	٣,٩٣٣,٣٢٨
أقساط عقود مرابحة		
١٠,٥٣٦,٢٣٥	(١,٩٨٠,٣٨١)	١٢,٥١٦,٦١٦
ذمم دائنة تجارية		
٥٦٩,٤٢٨	١٤٠,٧٦٠	٤٢٨,٦٦٨
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		
٢٠٢,٩٨٥	-	٢٠٢,٩٨٥
مخصص الزكاة		
١٥,٢٤١,٩٧٦	(١,٨٣٩,٦٢١)	١٧,٠٨١,٥٩٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		
١٥,٨٢٦,٣٠٠	(١,٨٣٩,٦٢١)	١٧,٦٦٥,٩٢١
إجمالي المطلوبات		
٢١,٨٣٢,٠٤٤	(١,٨٣٩,٦٢١)	٢٣,٦٧١,٦٦٥
إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات		

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

- فيما يلي أثر التطبيق على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إعادة تصنيف	<u>أرصدة طبقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين</u>
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢,٠٧١,٣٣٦	-	٢,٠٧١,٣٣٦
ممتلكات، وآلات ومعدات (بالصافي)		
٢,٠٧١,٣٣٦	-	٢,٠٧١,٣٣٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٩,١٠١,٦٣٢	(٢,٢٩٣,٩١٠)	١١,٣٩٥,٥٤٢
ذمم مدينة تجارية		
٤,٥٨٦,٥٢٤	٢,٢٩٣,٩١٠	٢,٢٩٢,٦١٤
مديون وذمم مدينة أخرى		
٩٨٠,٧٧٠	-	٩٨٠,٧٧٠
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
١٤,٦٦٨,٩٢٦	-	١٤,٦٦٨,٩٢٦
إجمالي الموجودات المتداولة		
١٦,٧٤٠,٢٦٢	-	١٦,٧٤٠,٢٦٢
إجمالي الموجودات		
حقوق الشركاء والمطلوبات		
حقوق الشركاء		
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال		
٧٠٠,١٦٣	-	٧٠٠,١٦٣
احتياطي نظامي		
٢,٠٥٣,٤٤٤	-	٢,٠٥٣,٤٤٤
أرباح مبقاه		
٥,٧٥٣,٦٠٧	-	٥,٧٥٣,٦٠٧
إجمالي حقوق الشركاء		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٨١٦,٧١١	-	٨١٦,٧١١
التزامات منافع الموظفين		
٨١٦,٧١١	-	٨١٦,٧١١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٧,٠٢٧,٣٧٧	(٢,٤١٨,١٥٧)	٩,٤٤٥,٥٣٤
ذمم دائنة تجارية		
٣,٠٢٧,٢٠٨	٢,٤١٨,١٥٧	٦٠٩,٠٥١
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		
١١٥,٣٥٩	-	١١٥,٣٥٩
مخصص الزكاة		
١٠,١٦٩,٩٤٤	-	١٠,١٦٩,٩٤٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		
١٠,٩٨٦,٦٥٥	-	١٠,٩٨٦,٦٥٥
إجمالي المطلوبات		
١٦,٧٤٠,٢٦٢	-	١٦,٧٤٠,٢٦٢
إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات		

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

- فيما يلي أثر التطبيق على قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إعادة تصنيف	إجماليات طبقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	
٤٦,٧٢٤,٥٨٢	-	٤٦,٧٢٤,٥٨٢	إيرادات عقود المقاولات
(٤٠,٦٠٣,٣٣١)	-	(٤٠,٦٠٣,٣٣١)	تكاليف إيرادات عقود المقاولات
٦,١٢١,٢٥١		٦,١٢١,٢٥١	مجمل الربح
(٣,٢٠٣,٨٦١)	-	(٣,٢٠٣,٨٦١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٨٥,٥٠٤)	-	(٣٨٥,٥٠٤)	استهلاك ممتلكات، وآلات ومعدات
(٢٣٢,٣٨٧)	-	(٢٣٢,٣٨٧)	تكلفة منافع الموظفين
٢,٢٩٩,٤٩٩	-	٢,٢٩٩,٤٩٩	الربح من العمليات الرئيسية
٢,٢٩٩,٤٩٩	-	٢,٢٩٩,٤٩٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١٧,٨٩٤)	-	(١٧,٨٩٤)	الزكاة
٢,٢٨١,٦٠٥	-	٢,٢٨١,٦٠٥	صافي ربح السنة

(أ) تم إعادة تبويب أرصدة الدفعات المدفوعة مقدماً للموردين ومقاولي الباطن من بند ذمم مدينة تجارية إلى بند مدينون وذمم مدينة أخرى.

(ب) تم إجراء مقاصة بين رصيد أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ ورصيد المستخلصات الصادرة للعملاء.

(ج) تم إعادة تبويب أرصدة الدفعات المحصلة مقدماً من العملاء من بند ذمم دائنة تجارية إلى بند مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى.

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات، وآلات ومعدات (بالصافي)

المجموع	حاسب آلي وملحقاته	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	
				<u>كما في ٠١ يناير ٢٠١٧ م</u>
٣,٠٣٩,٢٥٧	١٠٩,٧٦٣	١٠٥,٤١٤	٢,٨٢٤,٠٨٠	التكلفة
(٥٨٢,٤١٧)	(٣٩,٠١٨)	(١٨,٣٦٧)	(٥٢٥,٠٣٢)	مجمع الاستهلاك
٢,٤٥٦,٨٤٠	٧٠,٧٤٥	٨٧,٠٤٧	٢,٢٩٩,٠٤٨	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
				<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
				<u>التكلفة</u>
٣,٠٣٩,٢٥٧	١٠٩,٧٦٣	١٠٥,٤١٤	٢,٨٢٤,٠٨٠	في أول السنة
٣,٠٣٩,٢٥٧	١٠٩,٧٦٣	١٠٥,٤١٤	٢,٨٢٤,٠٨٠	رصيد آخر السنة
(٥٨٢,٤١٧)	(٣٩,٠١٨)	(١٨,٣٦٧)	(٥٢٥,٠٣٢)	<u>مجمع الاستهلاك</u>
(٣٨٥,٥٠٤)	(٢١,٩٥٣)	(١٠,٥٤١)	(٣٥٣,٠١٠)	في أول السنة
(٩٦٧,٩٢١)	(٦٠,٩٧١)	(٢٨,٩٠٨)	(٨٧٨,٠٤٢)	استهلاك السنة
٢,٠٧١,٣٣٦	٤٨,٧٩٢	٧٦,٥٠٦	١,٩٤٦,٠٣٨	رصيد آخر السنة
				<u>صافي القيمة الدفترية</u>
				<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>
				<u>التكلفة</u>
٣,٠٣٩,٢٥٧	١٠٩,٧٦٣	١٠٥,٤١٤	٢,٨٢٤,٠٨٠	في أول السنة
٣,٠٣٩,٢٥٧	١٠٩,٧٦٣	١٠٥,٤١٤	٢,٨٢٤,٠٨٠	رصيد آخر السنة
(٩٦٧,٩٢١)	(٦٠,٩٧١)	(٢٨,٩٠٨)	(٨٧٨,٠٤٢)	<u>مجمع الاستهلاك</u>
(٣٨٥,٥٠٤)	(٢١,٩٥٣)	(١٠,٥٤١)	(٣٥٣,٠١٠)	في أول السنة
(١,٣٥٣,٤٢٥)	(٨٢,٩٢٤)	(٣٩,٤٤٩)	(١,٢٣١,٠٥٢)	استهلاك السنة
١,٦٨٥,٨٣٢	٢٦,٨٣٩	٦٥,٩٦٥	١,٥٩٣,٠٢٨	رصيد آخر السنة
				<u>صافي القيمة الدفترية</u>

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٦ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المنشآت الشقيقة.

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي وطبقاً لسياسة الشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية فيما يلي:

٠١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
-	-	-	رصيد أول السنة	أولاً: فرع مؤسسة علي ردة الله
٢,٧٤٠,٣٢٢	٨,٩٣٧,٧٩١	٢,٥٣٣,٠٣٨	تعاملات تجارية	الصاعدي للتجارة
(٤,٧٤٤,٣٦٤)	(٨,٩٣٧,٧٩١)	(١,٩٣٢,٧٤١)	سداد وتسويات	(مملوكة لأحد الشركاء)
(٢,٠٠٤,٠٤٢)	-	٦٠٠,٢٩٧	رصيد آخر السنة	
(٢,٠٠٤,٠٤٢)	-	٦٠٠,٢٩٧	مستحق لطرف ذو علاقة	

تم اعتماد أسعار المعاملات وشروط الدفع مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة. تم إدراج المبلغ المستحق إلى الجهات ذات العلاقة في صلب قائمة المركز المالي. لا تدفع أي أعباء مالية على أرصدة الجهات ذات العلاقة.

٧ - أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ

٠١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	تكاليف وأرباح مقدرة للأعمال المنفذة ناقصاً: مستخلصات معتمدة صادرة للعملاء أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ
٩٢,٩٥٢,٤٣٧	١٣٣,٦١٠,٥٢٢	١٧٢,٧٠٨,٢٩٥	
(٨٧,٣١٤,١٤٥)	(١٣٣,٦١٠,٥٢٢)	(١٦٦,٢٩٠,٥٣٢)	
٥,٦٣٨,٢٩٢	-	٦,٤١٧,٧٦٣	

٨ - مدينون و ذمم مدينة أخرى

٠١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	دفعات مقدمة لموردين دفعات مقدمة لمقاولي باطن تأمينات بنكية مقابل خطابات ضمان سلف وعهد موظفين ذمم مدينة أخرى الإجمالي
١١٩,٢٧٣	١,١٥٠,٦٦٧	٢,٢٠٣,٨٨٨	
١,٧٥٤,٠٥٤	١,١٤٣,٢٤٣	٢,٨٨٤,٨٩٩	
١,٦٦٤,٤٧٨	٢,٠٤٣,٧٨٩	٧٢١,٨٣٩	
١٢٥,٥٤٦	٢٤٨,٨٢٥	٦٥٨,٢٣٧	
٧٤٧,٥٨٤	-	٤٣٤,٥٨٩	
٤,٤١٠,٩٣٥	٤,٥٨٦,٥٢٤	٦,٩٠٣,٤٥٢	

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٩ - نقد بالصندوق ولدى البنوك

٠١ يناير ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٣٧,٦٨٧	١٥٦,٠٧٣	-	نقد بالصندوق
١٠٤,٠١٢	٨٢٤,٦٩٧	١,٤٥٩,٥٦٤	حسابات جارية بالبنوك
٣٤١,٦٩٩	٩٨٠,٧٧٠	١,٤٥٩,٥٦٤	الإجمالي

١٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من (٣,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل منها (١,٠٠٠) ريال سعودي موزعة على النحو التالي:

الشركاء	الجنسية	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الشريك / علي بن ردة الله بن خبيتان الحربي	سعودي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشريك / ردة بن ردة الله بن خبيتان الحربي	سعودي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشريك / عبد الصمد بن ردة الله بن زايد الحربي	سعودي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٣,٠٠٠		٣,٠٠٠,٠٠٠

١٠ / ١ - بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٩م، قرر الشركاء تعديل عقد تأسيس الشركة وتعديل حصص الشركاء، ليصبح رأس المال موزعاً على الشركاء كالتالي:

الشركاء	الجنسية	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
الشريك / علي بن ردة الله بن خبيتان الحربي	سعودي	٩٩٠	١,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠
الشريك / ردة بن ردة الله بن خبيتان الحربي	سعودي	١,٠٢٠	١,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠
الشريك / عبد الصمد بن ردة الله بن زايد الحربي	سعودي	٩٩٠	١,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠
الإجمالي		٣,٠٠٠		٣,٠٠٠,٠٠٠

- تم تدقيق العقد الإلكتروني وتوثيقه من قبل وزارة التجارة والاستثمار برقم الطلب ١١٠٥٤ وتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٩م.

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١١ - التزامات منافع الموظفين

(أ) وصف عام لخطة منافع الموظفين المحددة

يتعين على الشركة دفع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (خطة منافع محددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تعادل منفعة مكافأة نهاية الخدمة نصف قيمة راتب الشهر الأخير في خدمة الموظف بالشركة لكل سنة من سنوات الخدمة الخمسة الأولى وبما يشمل كسور السنة، بالإضافة إلى قيمة راتب الشهر الأخير كاملاً في خدمة الموظف بالشركة عن كل سنة من سنوات الخدمة المتبقية / التالية وبما يشمل كسور السنة. عوامل الاستحقاق يتم تطبيقها في حالات الاستقالة. ومكافأة نهاية الخدمة غير ممولة.

(ب) منهجية التقييم

تبنت إدارة الشركة التبسيطات الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم عند قياس التزام منفعتها المحددة، حيث أن الشركة غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة (دون تكبد تكلفة وجهد كبيرين غير مبررين) لتقيس التزام منفعتها المحددة والمصروف المتعلق بها.

(ج) تظهر الحركة على التزام منافع الموظفين كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٥٨٤,٣٢٤	٨١٦,٧١١	رصيد الالتزام في أول السنة
٢٣٢,٣٨٧	٢١٨,٤٨٥	تكلفة منافع الموظفين خلال السنة
-	(٢٠,٦٣٦)	يخصم: منافع موظفين مدفوعة خلال السنة
٨١٦,٧١١	١,٠١٤,٥٦٠	رصيد الالتزام آخر السنة

١٢ - مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى

٠١ يناير	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٣٥٩,١٤٥	٢١٧,٢٠١	٣٦٣,٢٣٨	رواتب وأجور مستحقة
١٤٠,٧٦٠	٢,٤١٨,١٥٧	٧,٧١٩,٥٥٣	دفعات مقدمة من العملاء
٦٩,٥٢٣	٣٩١,٨٥٠	٤٣٣,٥٠٤	دمم دائنة أخرى
٥٦٩,٤٢٨	٣,٠٢٧,٢٠٨	٨,٥١٦,٢٩٥	الإجمالي

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريال السعودي)

١٣ - الزكاة

تحتسب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥% من الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل عن السنة أيهما أكبر، يتكون الوعاء الزكوي التقريبي بشكل رئيسي من البنود التالية:

(أ) احتساب الزكاة

٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	
٦,٦٨٥,٦٧٧	٨,٣٢٦,٨٤٦	العناصر الموجبة
(٢,٠٧١,٣٣٦)	(٥,٤٥,٦٦٢)	يخصم: العناصر السالبة
٤,٦١٤,٣٤١	٣,٢٨١,١٨٤	الوعاء الزكوي
٤,٠٥٦,٣٢٦	٣,٨٣٠,٦٠٨	صافي الربح المعدل
١١٥,٣٥٩	٩٥,٧٦٥	الزكاة

(ب) حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	
٢٠٢,٩٨٥	١١٥,٣٥٩	رصيد أول السنة
(١٠٥,٥٢٠)	(١١٥,٣٥٩)	(المسدد) خلال السنة
١٧,٨٩٤	٩٥,٧٦٥	المكون عن السنة
١١٥,٣٥٩	٩٥,٧٦٥	رصيد آخر السنة

(ج) الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الفترة منذ بدء النشاط وحتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة نهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل فرع مكة المكرمة برقم ١٠٥٠٣٣٦٤٨٥ في تاريخ ١٧ شوال ١٤٣٩ هـ وتنتهي في ٢٥ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٩ م.

١٤ - إيرادات عقود المقاولات

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	
٨,٢٢٤,٠٩٧	١٠,٩٤٨,٣٤٩	مشروع إنشاء مبنى مركز التأهيل الشامل بمكة المكرمة
١,٨٥١,٤٧٨	١٠,٧٤٦,٣٥٨	مشروع إنشاء مبنى مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة
٢,٧٧٠,٤٣٣	٩,٤١٣,٨٨٦	مشروع شركة أوان المطورة المحدودة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مشروع برج سكني فندقي بشارع صدقي
-	٩٦٧,٥٤١	مشروع برج سكني فندقي بالعزيرية
١٠,٦٤٨,٠١٨	٢١,٦٤٠	مشروع فندق برج التوفيق
٢٠,٧٣٤,١١٩	-	مشروع فندق شعبة قریش
٣٠٠,٦٥٤	-	مشروع إنشاء عمارة سكنية بحي أجياد السد
٢,١٩٥,٧٨٣	-	مشروع إنشاء مبنى سكني بحي محبس الجن
٤٦,٧٢٤,٥٨٢	٣٩,٠٩٧,٧٧٥	الإجمالي

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١٥ - تكاليف إيرادات عقود المقاولات

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٨,٥٣٤,٥٦٨	٩,٤٠١,٣٠٥	مشروع إنشاء مبنى مركز التأهيل الشامل بمكة المكرمة
٦٨٧,١٢٧	٦,١٦٠,٩١٧	مشروع إنشاء مبنى مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة
٢,٢٩٩,٩٥٧	٨,٧٧٥,٨٧٥	مشروع شركة أوان المطورة المحدودة
-	٦,٦٣٣,١٣٤	مشروع برج سكني فندقي بشارع صدقي
-	٨٨٥,٥٧٥	مشروع برج سكني فندقي بالعزيزية
٧,٧١٥,١٥٧	-	مشروع فندق برج التوفيق
٢٠,٣١٤,٠٨٦	-	مشروع فندق شعبة قریش
١٣٩,٣٤٤	-	مشروع إنشاء عمارة سكنية بحي أجياد السد
٩١٣,٠٩٢	-	مشروع إنشاء مبنى سكني بحي محبس الجن
<u>٤٠,٦٠٣,٣٣١</u>	<u>٣١,٨٥٦,٨٠٥</u>	الإجمالي

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٢,٨٤٤,٧٦٨	٢,٤٢١,٥٦٨	رواتب ومزايا الموظفين
١٣٦,٧٧١	٣٩٦,٧٩٩	رسوم واشتراكات وإقامات وتأشيرات
٥٢,٥٣٥	١٧١,٩٥٧	متنوعة
٥٩,٦٨٠	٤٩,٩٥٣	قطع غيار وزيت ومحروقات
٢٢,١١٩	٣٢,٤٩٢	كهرباء وبريد وهاتف ومياه
٣٩,٢٨٢	٣١,٦٤٣	قرطاسية ومطبوعات ودعاية وإعلان
٢٠,٢٤٢	١٢,٣٧٨	ضيافة وبوفيه
٢٨,٤٦٤	-	سفر وانتقالات
<u>٣,٢٠٣,٨٦١</u>	<u>٣,١١٦,٧٩٠</u>	الإجمالي

١٧ - التزامات محتملة

٠١ يناير	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	
<u>٦,٦٥٧,٩١٤</u>	<u>٦,٢٧٨,٦٠١</u>	<u>٢,٨٨٧,٣٥٦</u>	خطابات ضمان بنكية

١٨ - إدارة مخاطر الأدوات المالية

المخاطر المالية هي جزء من أنشطة الشركة ويتم إدارتها من خلال عملية تحديد طبيعتها والقياس والرصد المستمر، حسب حدود المخاطر وعناصر الرقابة الأخرى. إن عملية إدارة المخاطر هي هامة بالنسبة لعمليات الشركة المستمرة وكل فرد ضمن الشركة. تتعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية التي تشتمل بصورة أساسية على مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتمثل سياسة الشركة في مراقبة مخاطر الأعمال من خلال عملية التخطيط الاستراتيجي.

١/١٨ - مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر السعر.

(أ) مخاطر أسعار العمولة

إن مخاطر أسعار العمولة هي تذبذب القيمة العادلة أو الأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات أسعار العمولة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ليس لدى الشركة أي التزامات تدفع عليها عمولات. وعليه فإن الشركة غير معرضة لتلك المخاطر.

(ب) مخاطر العملات

إن مخاطر العملات هي المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي في سياق العمل الاعتيادي. لم تقم الشركة بإجراء معاملات جوهرية بعملات غير الريال السعودي خلال السنة، وبالتالي، لم تتعرض الشركة لمخاطر جوهرية للعملاء الأجنبية الأخرى عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

(ج) مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأدوات أو مصدرها أو بعوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن أنشطة الشركة الحالية غير معرضة لهذه المخاطر حيث أنه ليس لدى الشركة استثمارات في أوراق مالية مدرجة.

٢/١٨ - مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم مقدرة طرف ما، لأداة مالية، على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر ائتمانية ناتجة عن أنشطتها التشغيلية (بشكل أساسي من الذمم المدينة التجارية). تدار مخاطر الائتمان عن طريق كل وحدة عمل وفقاً لسياسات الشركة وإجراءات التحكم التابعة لقسم التحصيل. تدار المخاطر الناتجة عن الأرصدة مع البنوك المالية وفقاً لسياسات الشركة. تتعامل الشركة مع بنوك ذات سمعة جيدة وتصنيف ائتماني عالي.

٣/١٨ - مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة بالتأكد على أساس منتظم بأن الأموال الكافية متوفرة للوفاء بأي التزامات مستقبلية. لا يوجد لدى الشركة تركيز هام لمخاطر السيولة.

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٩ - أحداث لاحقة

بخلاف ما تم ذكره في إيضاح رقم (١/١٠) الخاص بتعديل حصص الشركاء في رأس المال، تعتقد الإدارة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وحتى تاريخ اعتماد إصدار هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٠ - اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٩ م.