

مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	اصول
			اصول متداولة
١,٤٥٩,٥٦٤	٤٨٦,٥٢٢	٤	نقد وما في حكمه
٦,٧٨٣,٥٣٨	٧,٢١٦,٦٨١	٥	ذمم مدينة تجارية
٦,٨٩٦,٤٥٢	٣,٧١٨,٩٨٩	٦	مصرفيات وفواتير مدفوعة مقدماً وارصدة دائنة أخرى
٦,٤١٧,٧٦٣	-	٧	اعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ
٢١,٥٥٧,٣١٧	١١,٤٢٢,١٩٢		اجمالي الأصول المتداولة
١,٦٨٥,٨٣٢	١,٣٤٨,٧٨٥	٨	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٣,٢٤٣,١٤٩	١٢,٧٧٠,٩٧٧		اجمالي الأصول
			التزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
٨,٨١٤,٩٠٥	٦,٢٣٧,٢٣١	٩	ذمم دائنة تجارية
٨,٥٠٩,٢٩٥	٣٧٥,٠٨٢	١٠	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٢٩٧	٨٦,٤٢٩	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٥,٧٦٥	٣٤٢,٢٦٦	١٢	مخصص الزكاة
١٨,٠٢٠,٢٦٢	٧,٠٤١,٠٠٨		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٠١٤,٥٦٠	١,١٢٧,٤٣٩	١٣	منافع الموظفين المحددة
١٩,٠٣٤,٨٢٢	٨,١٦٨,٤٤٧		اجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٥	احتياطي نظامي
٣٠٨,٣٢٧	٧٠٢,٥٣٠		أرباح مبقاه
٤,٢٠٨,٣٢٧	٤,٦٠٢,٥٣٠		اجمالي حقوق الملكية
٢٣,٢٤٣,١٤٩	١٢,٧٧٠,٩٧٧		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
٣٩,٠٩٧,٧٧٥	٣٦,١٥٢,٨٢٩	١٦	إيرادات عقود مقاولات
(٣١,٨٥٦,٨٠٥)	(٢٩,١٢٠,٢١٤)	١٧	تكلفة عقود مقاولات
٧,٢٤٠,٩٧٠	٧,٠٣٢,٦١٥		مجمل الدخل
(٣,٧٢٠,٧٧٩)	(٤,٤٦٨,٠٥٤)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٥٢٠,١٩١	٢,٥٦٤,٥٦١		الدخل من الأعمال الرئيسية
٩١,٩٣٢	-		إيرادات متنوعة
٣,٦١٢,١٢٣	٢,٥٦٤,٥٦١		صافي الربح قبل الزكاة
(٩٥,٧٦٥)	(٥٦١,٨٥٨)	٢/١٢	الزكاة
٣,٥١٦,٣٥٨	٢,٠٠٢,٧٠٣		صافي ربح السنة
٣,٥١٦,٣٥٨	٢,٠٠٢,٧٠٣		صافي الدخل الشامل

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
 (ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (بالريالات السعودية)

بيان	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاه	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في بداية السنة ٢٠١٨ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,١٦٣	٢,٠٥٣,٤٤٤	٥,٧٥٣,٦٠٧
صافي ربح السنة	-	-	٣,٥١٦,٣٥٨	٣,٥١٦,٣٥٨
توزيعات ارباح	-	-	(٥,٠٦١,٦٣٨)	(٥,٠٦١,٦٣٨)
المحول إلى الاحتياطي	-	١٩٩,٨٣٧	(١٩٩,٨٣٧)	-
الرصيد في نهاية السنة ٢٠١٨ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٢٧	٤,٢٠٨,٣٢٧
الرصيد في بداية السنة ٢٠١٩ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٢٧	٤,٢٠٨,٣٢٧
صافي ربح السنة	-	-	٢,٠٠٢,٧٠٣	٢,٠٠٢,٧٠٣
توزيعات ارباح	-	-	(١,٦٠٨,٥٠٠)	(١,٦٠٨,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة ٢٠١٩ م	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٧٠٢,٥٣٠	٤,٦٠٢,٥٣٠

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٣,٥١٦,٣٥٨	٢,٠٠٢,٧٠٣	صافي ربح السنة
		تعديل صافي الدخل مقابل البنود التالية :
٣٨٥,٥٠٤	٣٩٢,٤٢٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٨,٤٨٥	١٤٥,٤٤٠	المكون من منافع الموظفين المحببة
٩٥,٧٦٥	٥٦١,٨٥٨	المكون من مخصص الزكاة
٤,٢١٦,١١٢	٣,١٠٢,٤٢٨	
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٢,٣١٨,٠٩٤	(٤٣٣,١٤٣)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٣٠٩,٩٢٨)	٣,١٧٧,٤٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٦,٤١٧,٧٦٣)	٦,٤١٧,٧٦٣	اعمال مقاولات تحت التنفيذ
١,٧٨٧,٥٢٨	(٢,٥٧٧,٦٧٤)	ذمم المدينة التجارية
٥,٤٨٢,٠٨٧	(٨,١٣٤,٢١٣)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٢٩٧	(٥١٣,٨٦٨)	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٠,٦٣٦)	(٣٢,٥٦١)	المسدد من منافع الموظفين المحددة
(١١٥,٣٥٩)	(٣١٥,٣٥٧)	المسدد من مخصص الزكاة
٥,٥٤٠,٤٣٢	٦٩٠,٨٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٥٥,٣٨٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٥,٣٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٥,٠٦١,٦٣٨)	(١,٦٠٨,٥٠٠)	توزيعات ارباح
(٥,٠٦١,٦٣٨)	(١,٦٠٨,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٧٨,٧٩٤	(٩٧٣,٠٤٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٨٠,٧٧٠	١,٤٥٩,٥٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٥٩,٥٦٤	٤٨٦,٥٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١ - عام

١/١ - مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة - ذات مسئولية محدودة ، مركزها الرئيسي مكة المكرمة - مقيدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٣٤١٩١ بتاريخ ١٤١٦/١/١٢ هـ (الموافق ١٩٩٥/٦/١٢ م) ، وبتاريخ ١٤٣٦/٧/٤ هـ الموافق (٢٠١٥/٤/٢٣ م) تم تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة تضامنية إلى شركة ذات مسئولية محدودة ، وجرى توثيق تعديل عقد تأسيس الشركة بسجل عقود الشركات برقم ٣٦٧١٦٤٠٠ في ١٧/٥/١٤٣٦ هـ الموافق (٢٠١٥/٣/٧ م) .

يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية ، والإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية ، يشمل (المدارس ، المستشفيات ، الفنادق ...إلخ) ، هدم وإزالة المباني وغيرها ، وإعداد وتجهيز المواقع من الحفر والتسوية ، تشطيب المباني ، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة ، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (سكنية) ، أنشطة إدارة العقارات مقابل عمولة.

المركز الرئيسي للشركة يقع في العنوان التالي:

شارع العزيزية - مقابل حديقة الإحسان - برج الإحسان (أ) دور الخدمات

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

ص . ب ٨١٢٦ / مكة المكرمة ٢١٦٥٥

٢/١ - السنة المالية

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢/٢ - عملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية لنشاط الشركة ، وإن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية تعرض بالريال السعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣/٢ - مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقدير لمقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن لدى الشركة الموارد التي تمكنها من مواصلة أعمالها التجارية في المستقبل المنظور ، اضافة إلى ذلك لا تعلم الإدارة عن أي شكوك هامة قد تلقي بشك كبير حول مقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على اساس مبدأ الاستمرارية . لذلك تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسؤولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤/٢ - استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المشار إليها مجتمعة بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم") ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافترضاات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للأصول والإلتزامات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والإفترضاات في أرصدة الأصول والإلتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الإفترضاات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

٥/٢ - انخفاض قيمة الأصول الملموسة

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على أن تلك الأصول تعاني من خسائر انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنفدية التي ينتمي إليها الأصل. عندما يمكن تحديد أسس معقولة للتوزيع ، فإن الأصول العامة للمجموعة يتم توزيعها إلى وحدات مدرة للنفدية بشكل إفرادي أو يتم توزيعها على أصغر مجموعة من وحدات مدرة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد أو القيمة المستخدمة أيهما أعلى. وعند تقييم القيمة المستخدمة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا كان من المتوقع أن تقل القيمة القابلة لاسترداد الأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) عن قيمته الدفترية ، يتم تخفيض قيمة الأصل الدفترية (أو الوحدة المدرة للنقد) لقيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف فوراً بخسارة الانخفاض في حساب الأرباح والخسائر.

إذا تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض ، يتم حينها زيادة القيمة الدفترية للأصل (الوحدة المدرة للنقد) حتى نصل إلى حد القيمة القابلة ، بحيث أن الزيادة في القيمة لا تتعدى قيمته الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل (الوحدة المدرة للنقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض كأرباح فوراً في حساب الأرباح والخسائر.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٦/٢ - الانخفاض في قيمة الأصول الأخرى بخلاف المخزون

- إذا كان المبلغ الممكن استرداده لأصل ما يقل عن مبلغه الدفترى، ففي هذه الحالة تقوم الإدارة بتخفيض المبلغ الدفترى لهذا الأصل لتصل إلى المبلغ الممكن استرداده. ويمثل هذا التخفيض خسارة هيوط يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل للفترة تقوم الإدارة بشكل سنوي بدراسة مؤشرات تشير إلى حدوث هيوط في قيمة الأصل، وفي حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم الإدارة بتقدير المبلغ الممكن استرداده لهذا الأصل. أما في حالة عدم وجود مؤشرات للهيوط فليس من الضروري تقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل. تأخذ الإدارة المؤشرات التالية في الحسبان عند دراسة مؤشرات إمكانية حدوث هيوط في قيمة الأصول:
- حدوث انخفاض جوهري في القيمة السوقية للأصل خلال الفترة أكثر مما يمكن توقعه نتيجة مرور الوقت أو الاستخدام العادي.
 - حدوث، أو قرب حدوث، تغييرات كبيرة لها أثر عكسي على الشركة في البيئة التقنية، أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل فيها الشركة أو في السوق التي يكون الأصل موجهاً لها.
 - زيادة معدلات، الفوائد في السوق بما يؤثر بشكل جوهري على معدل الخصم المستخدم في حساب قيمة استخدام الأصل وتخفيض القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكلفة البيع.
 - زيادة القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة عن القيمة العادلة المقدرة للمجموعة ككل.
 - توفر دليل على تقادم الأصل أو تلفه مادياً.
 - وجود تغييرات كبيرة ذات أثر عكسي في كيفية استخدام الشركة للأصل.
 - توفر دليل من التقارير الداخلية يشير إلى أن الأداء الإقتصادي للأصل أسوأ، أو سيكون أسوأ مما كان متوقعاً.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ - تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول

- تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول / غير متداول.
- **يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:**
- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة.
 - كون الأصل محتفظ به بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
 - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
 - يكون الأصل نقداً، أو معادلاً للنقد، ما لم يكن خاضعاً لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- **يعتبر الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:**
- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للمجموعة.
 - كون الالتزام محتفظ به بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
 - وجوب تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي .
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي .
 - تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

٢/٣ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك ويتم اعداد التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسنولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٣ - ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدما وارصدة مدينة اخرى

يتم تسجيل الذمم المدينة التجارية ومدفوعات مقدما وارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي بقيمتها الفعلية ، وتظهر بقائمة المركز المالي مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها) وتشطب الديون عند تحصيلها .

٤/٣ - أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ

تمثل الإيرادات غير المفوترة إجمالي قيمة أعمال عقود التشييد المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ قائمة المركز المالي ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء في الفترة التالية عند إصدار المستخلص ووفقاً للتعاقبات المبرمة مع العملاء. تقاس قيمة الإيرادات غير المفوترة بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز وبين المستخلصات الفعلية الصادرة للعملاء حتى تاريخه. يتم الاعتراف بالأعمال تحت التنفيذ ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالي، وفي حالة زيادة قيمة المستخلصات الفعلية الصادرة للعملاء عن الإيرادات المقدرة وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز فيتم الاعتراف بالفرق كالتزامات متداولة.

٥/٣ - الممتلكات و الآلات والمعدات

تظهر الممتلكات و الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة . يتم الاعتراف بالاستهلاك بناء علي تكلفة الأصول ناقصا قيمتها المتبقية على مدى حياتها العملية باستخدام طريقة القسط الثابت ، ويتم تقييم وجود أو عدم وجود مؤشرات قد تدل علي وجود تغير في العمر الإنتاجي المقدر والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ، مع احتساب تأثير أية تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي . تطبق الشركة النسب التالية السنوية على ممتلكاتها ومنشأتها ومعداتنا:

- آلات ومعدات ٨ سنوات
- حاسب آلي ٥ سنوات
- أثاث وتجهيزات وديكورات ١٠ سنوات

ويتم إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه . إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من استبعاد أو إلغاء الاعتراف بالممتلكات والمعدات يتم قياسها كالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل.

٦/٣ - ذمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات تحملتها الشركة خلال دورة الأعمال العادية على أساس شروط الائتمان العادية وهي لا تحمل فائدة . يتم تحويل الذمم التجارية الدائنة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. ويتم إدراج فرق سعر صرف العملات الأجنبية ضمن إيرادات أو مصروفات أخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب سدادها مستقبلا عن الخدمات والمواد المستلمة سواء قدمت بها فواتير أم لا شريطة أن يكون من الممكن إجراء تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧/٣ - الجهات ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة تحويل موارد، أو خدمات أو التزامات أو تمويل بين الشركة وتلك الجهة ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تمت تلك المعاملات بشروط معادلة لتلك التي تسود في المعاملات التي تتم على أساس التنافس الحرّ أم لا.

يتم اعتبار شخص ما ذي علاقة بالشركة إذا كان ذلك الشخص، أو مقرب من أسرة ذلك الشخص:

- أحد أعضاء كبار موظفي الإدارة في الشركة ؛ أو
 - له سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة ؛ أو
 - له تأثير مهم على قرارات الشركة وتوجهاتها.
- كبار موظفي الإدارة هم أولئك الأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة بشكل مباشر، أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير، سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك.
- يتم اعتبار منشأة ما ذات علاقة بالشركة إذا في حال:
- كون المنشأة والشركة أعضاء في المجموعة نفسها أو مملوكتين من ملاك مشتركين ؛ أو
 - كون المنشأة زميلة أو مملوكة للمجموعة ؛ أو
 - كون المنشأة تخضع لسيطرة الشركة، أو العكس أو المنشأة والشركة تخضعان للسيطرة المشتركة.

٨/٣ - المخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام قانوني أو استدلالي على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تقوم الشركة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

٩/٣ - منافع الموظفين المحددة

تقوم إدارة الشركة بتكوين مخصص غير ممول مقابل منافع الموظفين المحددة الذي تلزم الشركة بدفعه عند نهاية خدمة موظفيها والتي يتم تصنيفها كخطة منفعة محددة. ونظراً لأن الشركة غير قادرة على تعيين خبير اكتواري واستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة دون تكبد تكلفة وجهد كبيرين غير مبررين، فقد قامت الشركة بتبسيط احتساب منافع الموظفين المحددة وذلك بتجاهل زيادات الرواتب المستقبلية وتجاهل الخدمة المستقبلية للموظفين وقامت بتجنيد منافع الموظفين المحددة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي وسياسة الشركة. يتم عرض التزامات الشركة غير المخصومة مقابل منافع الموظفين المحددة ضمن الإلتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم تحميل مصروف منافع الموظفين المحددة المكون ضمن المصروفات في قائمة الدخل الشامل.

١٠/٣ - المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

تقوم الشركة بتسجيل المعاملات التي تتم بعملة أجنبية عند الإثبات الأولي بالريال السعودي من خلال تطبيق سعر الصرف الفوري في تاريخ المعاملة على المبلغ بالعملة الأجنبية. يعاد تحويل الأصول والالتزامات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الشامل.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة

(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١/٣ - تحقق الإيرادات

- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل للشركة .
- يدرج ضمن الإيراد فقط إجمالي التدفقات الداخلة من المنافع الاقتصادية المحصلة أو المستحقة التحصيل التي تخصها. ويستبعد من الإيراد كافة المبالغ التي تقوم بتحصيلها الشركة لحساب طرف ثالث مثل ضرائب الدخل، وضرائب السلع والخدمات وضرائب القيمة المضافة.
- يتم إثبات إيرادات عقود المقاولات طويلة الأجل باستخدام طريقة نسبة الإنجاز عند تمكن الإدارة من تقدير نتائج العقود بشكل يعتمد عليه . تقوم الإدارة بإعداد تقديرات 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.

١٢/٣ - تكاليف عقود المقاولات

تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعمالة المباشرة وتلك التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالعقود.

١٣/٣ - المصروفات العمومية والإدارية

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

١٤/٣ - مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الشركة النية لتسوية الأصول والالتزامات على أساس الصافي لتحقيق الأصول وتسديد الالتزامات في نفس الوقت.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥/٣ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للمجموعة وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة ، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

١٦/٣ - الإيجارات

تعتمد عملية تحديد ما إذا كان أي اتفاق يمثل/ يتضمن إيجار في ضوء جوهر الاتفاق في تاريخ بدايته. يمثل/ يتضمن الاتفاق إيجار إذا اعتمد الوفاء به على استخدام أصل أو أصول معينة، أو أن يكون الاتفاق يتم بموجبه تحويل حق استخدام أصل. يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان عقد الإيجار يحول ما يقارب جميع المخاطر والمكافآت المتعلقة بالملكية من المؤجر إلى المستأجر ، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر و المكافآت المتعلقة بالملكية من المؤجر إلى المستأجر. يتم تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بناءً على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد. لم تدخل الشركة خلال السنة المالية في عقود إيجار تمويلية وتم تصنيف عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصاريف على قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

٤ - نقد وما في حكمه

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
<u>١,٤٥٩,٥٦٤</u>	<u>٤٨٦,٥٢٢</u>

نقد لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة تجارية

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
<u>٦,٧٨٣,٥٣٨</u>	<u>٧,٢١٦,٦٨١</u>

عملاء عقود مقاولات



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

٦ - مصروفات مدفوعة مقدما واصدة مدينة اخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٥,٠٨٨,٧٨٧	٢,١٣٠,٣٧٣	دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
٧٢١,٨٣٩	٧٢١,٨٣٩	تأمين خطاب الضمان
٦٥١,٢٣٧	٧٢١,١٤٢	سلف وعهد موظفين
٤٣٤,٥٨٩	١٤٥,٦٣٥	ذمم مدينة أخرى
٦,٨٩٦,٤٥٢	٣,٧١٨,٩٨٩	

٧ - أعمال عقود مقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
-	٦,٤١٧,٧٦٣	رصيد اول السنة
٣٩,٠٩٧,٧٧٥	٣٦,١٥٢,٨٢٩	تكاليف وأرباح مقدرة للأعمال المنفذة
(٣٢,٦٨٠,٠١٢)	(٤٢,٥٧٠,٥٩٢)	يخصم : مستخلصات معتمدة صادرة للعملاء
٦,٤١٧,٧٦٣	-	رصيد نهاية السنة

٨ - ممتلكات وآلات ومعدات

رصيد نهاية السنة	إضافات خلال السنة	رصيد بداية السنة	
٢,٨٧٩,٤٦٠	٥٥,٣٨٠	٢,٨٢٤,٠٨٠	آلات ومعدات
١٠٥,٤١٤	-	١٠٥,٤١٤	حاسب آلي
١٠٩,٧٦٣	-	١٠٩,٧٦٣	أثاث وتجهيزات وديكورات
٣,٠٩٤,٦٣٧	٥٥,٣٨٠	٣,٠٣٩,٢٥٧	
١,٥٩٠,٩٨٤	٣٥٩,٩٣٢	١,٢٣١,٠٥٢	مجمع الاستهلاك
٦١,٤٠٢	٢١,٩٥٣	٣٩,٤٤٩	آلات ومعدات
٩٣,٤٦٦	١٠,٥٤٢	٨٢,٩٢٤	حاسب آلي
١,٧٤٥,٨٥٢	٣٩٢,٤٢٧	١,٣٥٣,٤٢٥	أثاث وتجهيزات وديكورات
٢٠١٩م		٢٠١٨م	صافي القيمة الدفترية
١,٢٨٨,٤٧٦		١,٥٩٣,٠٢٨	الات ومعدات
٤٤,٠١٢		٦٥,٩٦٥	حاسب آلي
١٦,٢٩٧		٢٦,٨٣٩	أثاث وتجهيزات وديكورات
١,٣٤٨,٧٨٥		١,٦٨٥,٨٣٢	

١/٨ - تم تحميل الاستهلاك عن السنة على المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٨).



مجموعة علي ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

٩ - ذمم دائنة تجارية

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٤,٦٠١,٧٧٩	٢,٧٧٧,٢٣٨
٢,٩٤٥,٣٦٢	٢,٤٢٨,١٠٨
١,٢٦٧,٧٦٤	١,٠٣١,٨٨٥
٨,٨١٤,٩٠٥	٦,٢٣٧,٢٣١

موردون
مقاولي الباطن
تأمينات حسن التنفيذ

١٠ - مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٧,٧١٩,٥٥٣	-
٣٦٢,٧١٦	٢٤٥,٣٣٣
٤٢٧,٠٢٦	١٢٩,٧٤٩
٨,٥٠٩,٢٩٥	٣٧٥,٠٨٢

دفعات مقدمة من عقود مقاولات
رواتب وأجور مستحقة
ضريبة القيمة المضافة

١١ - أطراف ذوي علاقة

١/١١ - تمثل المعاملات مع أطراف ذوي علاقة بصفة أساسية في مشتريات وتمويل وتقديم أو الحصول على خدمات والتي تتم وفقاً لشروط النشاط التجاري ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة من المنشآت التالية :

العلاقة	إسم المنشأة
المؤسسة مملوكة لأحد الشركاء	فرع مؤسسة علي ردة الله الصاعدي للتجارة

٢/١١ - فيما يلي أهم المعاملات مع أطراف ذوي علاقة والأرصدة الناتجة عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :
وقد أسفرت هذه المعاملات عن الأرصدة التالية :

الرصيد كما في		مبلغ المعاملة		مستحق لأطراف ذات علاقة	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	طبيعة المعاملة	معاملات مع
		٢,٥٢٢,٠٢٨	٨٧٦,٥١٩	تعاملات تجارية	فرع مؤسسة علي
٦٠٠,٢٩٧	٨٦,٤٢٩	(١,٩٣٢,٧٤١)	(١,٣٩٠,٣٨٧)	سداد وتسويات	ردة الله الصاعدي للتجارة



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

١٢ - مخصص الزكاة

١/١٢ - احتساب الزكاة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٨,٣٢٦,٨٤٦	٧,٩٣٩,٥٨٣	عناصر الوعاء الموجبة
(٥,٠٤٥,٦٦٢)	(١,٣٩٠,٦٩٦)	عناصر الوعاء السالبة
٣,٢٨١,١٨٤	٦,٥٤٨,٨٨٧	صافي الوعاء الزكوي
٣,٨٣٠,٦٠٨	٢,٧١٦,٧٨٧	صافي الربح المعدل
٩٥,٧٦٥	١٦٣,٧٢٢	الزكاة بواقع ٢,٥%

- تحسب الزكاة بنسبة ٢,٥% من وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر.
- تم احتساب الزكاة بالنسبة والتناسب بين عدد أيام السنة المالية حسب فترة القوائم المالية منسوباً لعدد أيام السنة القمرية ٣٥٤ يوم بعد إستبعاد أرباح وخسائر العام لأنها تخص الفترة ، وذلك إستناداً للمادة الرابعة عشر من اللائحة الجديدة لجباية الزكاة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٢١٦) بتاريخ ١٤٤٠/٧/٧هـ .

٢/١٢ - حركة مخصص الزكاة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١١٥,٣٥٩	٩٥,٧٦٥	الرصيد في بداية السنة
٩٥,٧٦٥	٥٦١,٨٥٨	المكون عن السنة (٣/١٢)
(١١٥,٣٥٩)	(٣١٥,٣٥٧)	المسدد خلال السنة
٩٥,٧٦٥	٣٤٢,٢٦٦	الرصيد في نهاية السنة

٣/١٢ - المكون خلال العام من مخصص الزكاة كالتالي:-

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
-	٣٩٨,١٣٦	فروقات زكوية
٩٥,٧٦٥	١٦٣,٧٢٢	الزكاة بواقع ٢,٥% للسنة
٩٥,٧٦٥	٥٦١,٨٥٨	

٤/١٢ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة بذلك صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٠م.
- حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي عن السنوات السابقة وحتى عام ٢٠١٨م وقد نتج عن ذلك فروقات زكوية بمبلغ ٣٩٨,١٣٦ ريال سعودي .
- قامت الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة للمنشآت تحت الرقم الضريبي ٣٠٠٢٦٠٦٩٢٧٠٠٠٠٣.



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(بالريالات السعودية)

١٣ - منافع الموظفين المحددة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٨١٦,٧١١	١,٠١٤,٥٦٠	الرصيد في بداية السنة
٢١٨,٤٨٥	١٤٥,٤٤٠	المكون عن السنة
(٢٠,٦٣٦)	(٣٢,٥٦١)	المسدد خلال السنة
<u>١,٠١٤,٥٦٠</u>	<u>١,١٢٧,٤٣٩</u>	الرصيد في آخر السنة

١/١٣ - تم تحميل المكون عن السنة على المصروفات العمومية (إيضاح ١٨).

١٤ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٣٠٠٠ حصة عينية متساوية القيمة ، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال موزعة على النحو التالي :

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	اسم الشريك
٩٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٩٠	الشيخ / على بن ردة الله بن خبيتان الصاعدي الحربي
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٢٠	الشيخ / ردة بن ردة الله بن خبيتان الصاعدي الحربي
٩٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٩٠	الشيخ / عبدالصمد بن ردة الله بن زايد الصاعدي الحربي
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>٣,٠٠٠</u>	

١٥ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات ، يتوجب على الشركة تجنيب ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي ويجوز للشركاء أن يقرروا وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ما نسبته ٣٠% من رأس مال الشركة ، لم يتم تجنيب نسبة الـ ١٠% في القوائم المالية المعروضة لبلوغ الاحتياطي النظامي النسبة المطلوبة نظاماً ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٦ - إيرادات عقود المقاولات

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١٠,٩٤٨,٣٥٠	٩,٦٤٠,٤٠٥	مشروع إنشاء مبنى مركز التأهيل الشامل بمكة المكرمة
١٠,٧٤٦,٣٥٨	٢,٠٧٧,٧١٠	مشروع إنشاء مبنى مركز التنمية الإجتماعية بمكة المكرمة
٩,٤١٣,٨٨٦	١٤,٠٣٨,٣٠٣	مشروع شركة أوان المطورة المحدودة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٩٥,٢٣٨	مشروع برج سكني فندقي بشارع صدقي
٩٦٧,٥٤١	٤,٩٦٧,٨٤٠	مشروع برج سكني فندقي بشارع العزيزية
٢١,٦٤٠	٢,٣٣٣,٣٣٣	مشروع فندق برج التوفيق
<u>٣٩,٠٩٧,٧٧٥</u>	<u>٣٦,١٥٢,٨٢٩</u>	



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالريالات السعودية)

١٧ - تكاليف عقود المقاولات

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
٩,٤٠١,٣٠٤	٨,٣٨٨,١٠٨	مشروع إنشاء مبنى مركز التأهيل الشامل بمكة المكرمة
٦,١٦٠,٩١٧	٣,٨٨٤,٦٨١	مشروع إنشاء مبنى مركز التنمية الإجتماعية بمكة المكرمة
٨,٧٧٥,٨٧٥	١٠,٨٤٤,٠٩٢	مشروع شركة أوان المطورة المحدودة
٦,٦٣٣,١٣٤	٤,٤٦٥,٧٠٧	مشروع برج سكني فندقي بشارع صدقي
٨٨٥,٥٧٥	١,٥٣٧,٦٦٦	مشروع برج سكني فندقي بشارع العزيزية
<u>٣١,٨٥٦,٨٠٥</u>	<u>٢٩,١٢٠,٢١٤</u>	

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
٢,٠٦٨,٧٢١	٢,٣٧٨,٠٣٨	رواتب وأجور
١١٩,٢٢٣	٢٨١,٠٩٨	بدلات ومكافآت
٨١,٨٩٦	١١٢,٩٠٣	تأمينات طبية وعلاج
٣٨٥,٥٠٤	٣٩٢,٤٢٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١/٨)
٢١٨,٤٨٥	١٤٥,٤٤٠	المكون من منافع الموظفين المحددة (إيضاح ١/١٣)
١٢,٩٨١	٥,٤٤٤	مياه وكهرباء
١٩,٥١١	٢٥,٩٢٨	هاتف وبريد وفاكس
١٢,٣٧٨	-	ضيافته وبوفيه
١٦٢,١٢٩	٩١,٩٠٢	تأمينات إجتماعية
٤٩,٩٥٢	٥٥,٨٠٨	إصلاح وصيانة
٣١,٦٤٣	٦٣,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٣١١,٧٢٣	٤٥٤,٩٠٩	رسوم واشتركاكات وغرامات
٩١,٥٢٦	٥١,٧٨٦	أتعاب مهنية
١٥٥,١٠٧	٤٠٨,٩٠٩	أخرى
<u>٣,٧٢٠,٧٧٩</u>	<u>٤,٤٦٨,٠٥٤</u>	

١٩ - إرتباطات والتزامات محتملة

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
٢,٨٨٧,٣٥٦	٢,٨٨٧,٣٥٦	خطابات ضمان بنكية مقدمة للغير



مجموعة على ردة الله الصاعدي وشركاه المحدودة
(ذات مسئولية محدودة - مكة المكرمة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية المضمنة بالقوائم المالية تشمل الموجودات والمطلوبات المالية الناشئة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة تجارية ، مصروفات مدفوعة مقدماً ، أرصدة مدينة أخرى ، وذمم دائنة تجارية ، ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ، مخصص زكاة وتشمل المخاطر مايلي:

١/٢٠ - مخاطر الائتمان

تسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة . لم يتم تحديد لمخاطر ائتمانية ذات أهمية من إدارة الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢/٢٠ - مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بالتأكد على توفر أرصدة سيولة كافية لمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاق الدفع ، والشركة لا تقوم بالحصول على تسهيلات بنكية أو قروض تجعلها تواجه أزمة في السيولة ولديها علاقة مالية لسداد التزاماتها المالية.

٣/٢٠ - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

الشركة ليست عرضة لمخاطر ذات أهمية تتعلق بأسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي ، وأن المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى غير مادية. تتم مراقبة مخاطر العملات بشكل منتظم.

٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي تقارب قيمتها العادلة.

٢٢ - أحداث لاحقة

انتشر فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) بشكل متسارع وتفشى في العديد من دول العالم ولم يتم حتى تاريخه التوصل إلى لقاح لعلاج هذا الفيروس مما أدى إلى قيام العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية من الممكن أن يكون لها أثر إقتصادي . إن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور القوائم المالية والتي لا تتطلب أي تعديلات. وحيث أنه يصعب عملياً تقديم أي تقرير حسابي للأثار المحتملة لذلك فإن إدارة الشركة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على نشاطها في المملكة وذلك في حالة عودة الأوبور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة ، وفي حال حدوث أي تغيرات جوهرية في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إجراء تعديلات في القوائم المالية القادمة لعام ٢٠٢٠م.

٢٣ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتفق مع القوائم المالية المعروضة لهذه السنة.

٢٤ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠م) .

