



شركة المعدى للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة - الرياض
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ -٧	إيضاحات متممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / الشركاء في شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
ذات مسؤولية محدودة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة - ذات مسؤولية محدودة - الرياض - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من (١) إلى (١٩) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نحصل على تأكيد مباشر يؤكد صحة أرصدة البنوك بمبلغ (١,٠٥٤,٥٣٢) ريال سعودي وكشف حساب البنوك وكذا خطابات الضمان بمبلغ (٥,٢٥٨,٨٥٣) ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- صكوك الاراضي ضمن بند الممتلكات والمعدات باسم السيد / أحمد حمد المعدي.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما اننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لشركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / الشركاء في شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
ذات مسؤولية محدودة

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة ، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للشركة. ونظراً لجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

إننا نقوم بإبلاغ إدارة الشركة ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- لم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وذلك مخالف لنظام العمل.
- لم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- لم يتسنى لنا حضور الجرد الفعلي للمخزون حيث ان خطاب ارتباطنا بتاريخ لاحق عن تاريخ الجرد وعليه تم الجرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها ولم يتم تكوين مخصص مخزون راكد.

تركي بن ناصر الدعجاني

ترخيص رقم (٥٤٦)



الرياض في : ٠٥ صفر ١٤٤٤هـ

الموافق: ٠١ سبتمبر ٢٠٢٢م

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٤,٥٤٣,٥١٣	٢٤,٢٧٢,٨٧٩	٣	الموجودات
٢٤,٥٤٣,٥١٣	٢٤,٢٧٢,٨٧٩		الموجودات غير المتداولة
			المتكاثات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٦,١٠٨	٢٧٦,١٠٨	٤	المخزون
٤٧,٨٥٢,٥٠٢	٤٧,٩٦٤,٧٠٧		المدينون التجاريون
٦,٤٨٥,٥٠٢	٨,٩٨٩,٦١٢	٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,١٤٢,٩١٩	١,٤١٦,٩٨٥	٦	الأطراف ذات العلاقة المدينة
١,١٦٥	٢٧٣,٠٠٠	٧	المصروفات المدفوعة مقدماً
٨,٤٧٠,٤٣٧	١,٠٦٣,٠٩٤	٨	النقد بالبنوك والصندوق
٦٤,٢٢٨,٦٣٣	٥٩,٩٨٣,٥٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٨٨,٧٧٢,١٤٣	٨٤,٢٥٦,٣٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		رأس المال
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٧,٦٧٠,٨١٣	٨,٦٣٥,٦١٨		الأرباح المبقة
٧,٨٩٥,٨١٣	٨,٨٦٠,٦١٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥٧١,٨٩٤	٤٤٨,٢٠٣	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٧٦٠,٦٤٩	٣٢,٥٧٢,٥٨٥	١٠	المبالغ المستحقة إلى الشركاء
٢٨,٣٣٢,٥٤٣	٣٣,٠٢٠,٧٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢٩,٧٤٨	٦٦٦,٣٢١	٢/١٧	مخصص الزكاة الشرعية
٨٩٢,٠٥٦	٧٢٣,٦٠٠		دفعات مقدمة من المدينون التجاريون
١٨٩,٩٨٣	--	١٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٩,٧٣٥,٣٢٤	٣٩,٧٧١,٦٤٥	١٣	الأطراف ذات العلاقة الدائنة
١,٣٩٦,٦٧٩	١,٢١٣,٤١٣	١٤	المصروفات المستحقة
٥٢,٥٤٣,٧٩٠	٤٢,٣٧٤,٩٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٨٧٦,٣٣٣	٧٥,٣٩٥,٧٦٧		مجموع المطلوبات
٨٨,٧٧٢,١٤٦	٨٤,٢٥٦,٣٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,٢٠٨,٢٥١	١٤,٣٦٣,٠٦٦		الإيرادات
(١٢,٥٦٨,٥١٨)	(٩,١٥٠,٤٨٢)	١٥	تكلفة الإيرادات
٦,٦٣٩,٧٣٣	٥,٢١٢,٥٨٤		مجمّل الربح
			المصروفات
(٢,٤٧٧,٦٤٥)	(٣,٥٨٦,٦٠٩)	١٦	المصروفات الإدارية والعمومية
(٣١١,٦٩٤)	(٣٢٤,٥٩٧)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢,٧٨٩,٣٣٩)	(٣,٩١١,٢٠٦)		إجمالي المصروفات
٣,٨٥٠,٣٩٤	١,٣٠١,٣٧٨		صافي دخل السنة من العمليات الرئيسية
١٩,٥٠٢	--		إيرادات أخرى
١٩,٥٠٢	--		مجموع الإيرادات الأخرى
٣,٨٦٩,٨٩٦	١,٣٠١,٣٧٨		صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(٢٢٦,٠٩٥)	(٣٣٦,٥٧٣)	١/١٧	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٦٤٣,٨٠١	٩٦٤,٨٠٥		صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤,٢٥٢,٠١٢	٤,٠٢٧,٠١٢	٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣,٦٤٣,٨٠١	٣,٦٤٣,٨٠١	--	--	صافي دخل السنة
٧,٨٩٥,٨١٣	٧,٦٧٠,٨١٣	٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٩٦٤,٨٠٥	٩٦٤,٨٠٥	--	--	صافي دخل السنة
٨,٨٦٠,٦١٨	٨,٦٣٥,٦١٨	٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٤٣,٨٠١	٩٦٤,٨٠٥	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٣١١,٦٩٤	٣٢٤,٥٩٧	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
--	٣٤,٥١١	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٢٢٦,٠٩٥	٣٣٦,٥٧٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,١٨١,٥٩٠	١,٦٦٠,٤٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
		مخصص الزكاة الشرعية - المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٤٦٩,٥١٢	--	المخزون
(٤,٦٢١,٣١٨)	(١١٢,٢٠٥)	المدينون التجاريون
٨٢٦,٧٦٢	(٢,٥٠٤,١١٠)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٠٢,٥٤٦)	(٢٧٤,٠٦٦)	الأطراف ذات العلاقة المدينة
٥٧,٨٤٣	(٢٧١,٨٣٥)	المصرفات المدفوعة مقدماً
(٦٥٥,٣٠٥)	--	الدائنون التجاريون
٣٦٧,٧١٦	(١٦٨,٤٥٦)	دفعات مقدمة من المدينون التجاريون
٧٣,١٣٨	(١٨٩,٩٨٣)	الدائنون والأرصدة دائنة أخرى
(١,١٤٤,٢٠٣)	(١٨٣,٢٦٦)	المصرفات المستحقة
١٧,٢٥٩,٠٥٦	(٩,٩٦٣,٦٧٩)	الأطراف ذات العلاقة الدائنة
(٢٨,٤٨٠)	(١٥٨,٢٠٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المستخدم
--	--	مخصص الزكاة الشرعية - المسدد
١٨,٣٨٣,٧٦٥	(١٢,١٦٥,٣١٦)	صافي التدفق النقدي الناتج عن أنشطة التشغيل
(١٤,٩٢٥,٨١٥)	(٥٣,٩٦٣)	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٥٥,٨٢٩	--	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٤,٨٦٩,٩٨٦)	(٥٣,٩٦٣)	بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٠٦,٤٠٩)	٤,٨١١,٩٣٦	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(١,٧٨٧,٤٦٩)	--	التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٣,٠٩٣,٨٧٨)	٤,٨١١,٩٣٦	التغير في حسابات جاري الشركاء
٤١٩,٩٠١	(٧,٤٠٧,٣٤٣)	قروض قصيرة الاجل
٨,٠٥٠,٥٣٦	٨,٤٧٠,٤٣٧	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
٨,٤٧٠,٤٣٧	١,٠٦٣,٠٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١. نبذة عن الشركة والنشاط

١/١ - نبذة عن الشركة

سجلت شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة - ذات مسؤولية محدودة - طبقاً لأحكام نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٦١٨٢ وتاريخ ١٤٢٠/٠٧/٣٠ هـ الموافق ١٩٩٩/١١/٨ م بمدينة الرياض.

٢/١ - النشاط

يتمثل نشاط الشركة في المقاولات العامة والتشييد والبناء.

٣/١ - تشتمل القوائم المالية على

- حسابات شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة.

٤/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٥/١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة (١٥٠,٠٠٠) ريال سعودي ، مقسمة إلي (١٥٠) حصة متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة بين الشركاء كالتالي:

النسبة المئوية	القيمة الإجمالية للحصص	قيمة الحصة الواحدة	عدد الحصص	الشركاء
٪٩٧	١٤٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٤٥	احمد حمد علي المعدي
٪٣	٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٥	مها عبدالله التميمي
٪١٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٥٠	الإجمالي

شركة المعدى للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ - أسس الإعداد

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومبدأ استمرارية النشاط.

٢/٢ - الممتلكات والمعدات

١/٢/٢ - الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ.
- تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول. وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسمة.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل.

٢/٢/٢ - إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الدخل.

٣/٢/٢ - التكاليف اللاحقة للاقتناء

تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى الشركة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل. تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها.

٤/٢/٢ - الاستهلاك

- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً. يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر. وفيما يلي بيان بنسب استهلاك الممتلكات والمعدات بناءً على أعمارها الإنتاجية التقديرية:

الات ومعدات	٢٠-٢٥%	السيارات	٢٠-٢٥%
أجهزة كهربائية	١٥%	العدد والادوات	١٥-٢٠%
الاثاث والمفروشات	١٠-١٥%	مباني جاهزة وكرفانات	١٠-١٥%
سيارات مستأجرة	٢٠-٢٥%		

٣/٢- الموجودات غير الملموسة

- يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة محددة الأعمار على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية ويتم مراجعتها متى كان هناك مؤشر على أنه قد يحدث انخفاض في قيمتها . يتم مراجعة فترة وطريقة اطفاء الأصول غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة مالية . التغييرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النمط المتوقع للاستهلاك للمنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل ، يتم احتسابها بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء ، كلما كان ذلك ملائماً ، ويتم معالجتها كتغيرات في تقديرات محاسبية . تدرج مصروفات اطفاء الأصول غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الدخل في فئة مصروفات متوافقة مع وظيفة الأصول غير الملموسة .
- لا يتم اطفاء الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار انتاجية محددة ، ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية . يتم مراجعة العمر الانتاجي غير المحدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه له لا يزال هناك ما يؤيده ، وإذا كان غير ذلك فإن التغيير في العمر الانتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس احتمالي .
- يتم قياس الأرباح والخسائر الناشئة عن الغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل وتدرج بقائمة الدخل عند الغاء الاعتراف بالأصل .

٤/٢- المخزون

- يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح . صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع، وكلما كان ذلك ملائماً ، تكلفة التحويل من حالته الراهنة إلى حالته النهائية . يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقادم وبطء الحركة والمعيب ، عندما يكون ذلك ضرورياً .
- تثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة الواصلة .

١/٤/٢ - مخصص مخزون البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق على أساس تقدير يتم كل فترة مالية ، إذا لزم الأمر ، وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائض المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها . إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغييرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة . وبناء عليه ، يتم عمل المخصصات الضرورية ومراجعتها بشكل دوري وبصفة مستمرة من قبل الإدارة في كل فترة مالية .

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥/٢ - المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى

المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مقفلة في سوق نشط ، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.

١/٥/٢ - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم عمل مخصص لإنخفاض المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى عندما يوجد دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات . أهم الصعوبات المالية لدى المدينين هو احتمال إعلان إفلاسهم أو إعادة هيكلتهم مالياً والتخلف أو التأخر في السداد وهذه تعتبر مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية . فيما يتعلق بالمبالغ الكبيرة بشكل فردي ، فإنه يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي . أما المبالغ التي ليست كبيرة بشكل فردي ولكن انتهت ميعاد استحقاقها ولم تسدد ، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لطول الفترة المستحقة استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٦/٢- النقد وما في حكمه

- يشمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت).
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل (إن وجدت) كما هو محدد أعلاه.

٧/٢- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل بالمملكة العربية السعودية عند إنتهاء عقود خدماتهم وتحمل على قائمة الدخل . يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية . فيما يتعلق بالموظفين السعوديين العاملين، تقوم الشركة بالمساهمة تمثيلاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين.

٨/٢- العمولة على التسهيلات

تدرج جميع التسهيلات لأجل مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم زائد تكاليف المعاملة المنسوبة لها مباشرة، ثم تقاس لاحقاً التسهيلات لأجل التي تحمل عمولة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر العمولة السائد . تدرج مصاريف ترتيب تسهيلات القرض كتكلفة معاملة للقرض إلى الحد الذي يكون معه احتمال أن بعض أو كل التسهيلات سوف يتم سحبها.

٩/٢- ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للشركة أو لم تصدر.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠/٢ - 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.

١١/٢ - الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل ، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

١٢/٢ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول (١٠٪) من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي (٣٠٪) من رأس المال.

١٣/٢ - تحقق الإيرادات

يتم اثبات الإيراد بقيمة فواتير البيع بالقيمة الصافية بعد الخصم المسموح به والمردودات وبناءً على انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به والتي عادة ما تتم عند تسليم البضاعة للعميل ويتم اثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

١٤/٢ - الاعتراف بالمصاريف

جميع المصاريف المتكبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والآلات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحميلها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة . يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق ، عند الضرورة ، على أساس ثابت . المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال أو لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية. ويتم اثبات وقياس المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية والبيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها بينما المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١٥/٢ - تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات . في تاريخ كل مركز مالي ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل والتسوية في قائمة الدخل.

١٦/٢ - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدي الموجودات أو دفعه لتحويل إحدي المطلوبات في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة علي افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:
أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات .
ب- في عدم وجود السوق الرئيسي في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات علي افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون علي أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق علي تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلي مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له.
- تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.
- أن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، استناداً إلي الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوي (١) أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
 - المستوي (٢) أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوي (٣) أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلي بيانات السوق الملحوظة.
- بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية علي أساس متكرر ، تحدد الشركة فيما اذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلي الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لاعداد التقارير المالية.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣. الممتلكات والمعدات - بالصفائي

الإجمالي	سيارات مستأجرة	سيارات جاهزة وكرفانات	مباني جاهزة وكرفانات	عدد و أدوات	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي	اثاث ومفروشات	ريال سعودي	أجهزة كهربائية	ريال سعودي	الات ومعدات	ريال سعودي	الأراضي	ريال سعودي
٢٨,٣٥٣,٤٠٩	٣٩١,٢٨٠	٨٨,٤٣٠	٩٨٤,١٥٠	٢,٢٠٧,٠٩٨	٢٠١,٢٢٠	٦٨١,٥٥٦	٩٨٤,١٧٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٦,٠٣٠	٦,٠٣٠	٩٨٤,١٧٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨
٥٣,٩٦٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٨,٤٠٧,٣٧٢	٣٩١,٢٨٠	٨٨,٤٣٠	٩٨٨,٠٣٩	٢,٢٤٨,٠٩٨	٢٠٤,٢٦٤	٦٨٧,٥٨٦	٩٨٤,١٧٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٦,٠٣٠	٦,٠٣٠	٩٨٤,١٧٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨
٣,٨٠٩,٨٩٦	٣٤٥,٥٥٥	٦٤,٤٩٨	٧٠٨,٨٠٨	١,٥٨٠,٧٩٦	١٢١,٥١٤	٥٢٩,٠٦٦	٤٤٩,٦٥٩	--	--	--	--	٤٤٩,٦٥٩	--	--	--
٣٢٤,٥٩٧	٨,٠٦٠	٤,٢٠٩	٤٩,٧٣٥	١٣٦,٣٩٢	١٤,٥٤٦	٤٤,٨٥٤	٦٦,٨٠١	--	--	--	--	٦٦,٨٠١	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤,١٣٤,٤٩٣	٣٥٣,٦١٥	٦٨,٧٠٧	٧٥٨,٥٤٣	١,٧١٧,١٨٨	١٣٦,٠٦٠	٥٨٣,٩٢٠	٥١٦,٤٦٠	--	--	--	--	٥١٦,٤٦٠	--	--	--
٢٤,٢٧٢,٨٧٩	٣٧,٦٦٥	١٩,٧٢٣	٢٢٩,٤٩٦	٥٣٠,٩١٠	٦٨,٢٠٤	١٠٣,٦٦٦	٤٦٧,٧١٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	١٠٣,٦٦٦	١٠٣,٦٦٦	٤٦٧,٧١٧	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨
٢٤,٥٤٣,٥١٣	٤٥,٧٢٥	٢٣,٩٣٢	٢٧٥,٣٤٢	٦٢٦,٣٠٢	٧٩,٧٠٦	١٤٢,٤٩٠	٥٣٤,٥١٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	١٤٢,٤٩٠	١٤٢,٤٩٠	٥٣٤,٥١٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨	٢٢,٨١٥,٤٩٨

- صكوك أرصدة الاراضي ضمن بند الممتلكات والمعدات بمبلغ (٢٢,٨١٥,٤٩٨) ريال سعودي مسجلة باسم السيد / أحمد حمد المعدي.

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤. المخزون

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٦,١٠٨	٢٧٦,١٠٨	مخزون مواد
<u>٢٧٦,١٠٨</u>	<u>٢٧٦,١٠٨</u>	

٥. المديون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٨٨,٦٠٧	٢,٢٥٥,٤٨٩	ذمم وعهد عاملين
١٦,٧٢١	--	اعتمادات مستنديه
٣٤٦,٠٦٩	١,١٢١,٣٠٥	ضريبة القيمة المضافة
١٥٧,٤٤٨	٣٥٣,٩٦٥	دفعات مقدمة الى الدائنون التجاريون
٣,٨٥٨,٣٧٧	٥,٢٥٨,٨٥٣	خطابات ضمان
٣١٨,٢٨٠	--	مقاولين الباطن
<u>٦,٤٨٥,٥٠٢</u>	<u>٨,٩٨٩,٦١٢</u>	

- وقد تم اظهار الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان ضمن ايضاح الالتزامات المحتملة - ايضاح رقم (١٨).

٦. الأطراف ذات العلاقة المدينة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٤,٦٨٩	٢٦,٠٠٧	تجارية	شقيقة	ورشة رواد الإنجاز
٤٥٦,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	تجارية	شقيقة	مؤسسة شمس طويق
٦١٢,٢٣٠	٨٤,٩٧٨	تجارية	شقيقة	مؤسسة صروح أجيال للمقاولات
٧٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	تجارية	شقيقة	شركة نظم لادارة الأملاك
<u>١,١٤٢,٩١٩</u>	<u>١,٤١٦,٩٨٥</u>			

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧. المصروفات المدفوعة مقدماً

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
--	٢٧٣,٠٠٠	ايجارات
١,١٦٥	--	رسوم
<u>١,١٦٥</u>	<u>٢٧٣,٠٠٠</u>	

٨. النقد بالبنوك والصندوق

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٨,٤٦٠,٠٢٩	١,٠٥٤,٥٣١	النقد بالبنوك
١٠,٤٠٨	٨,٥٦٣	النقد بالصندوق
<u>٨,٤٧٠,٤٣٧</u>	<u>١,٠٦٣,٠٩٤</u>	

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٦٠٠,٣٧٤	٥٧١,٨٩٤	الرصيد في بداية السنة
--	٣٤,٥١١	المكون خلال السنة
(٢٨,٤٨٠)	(١٥٨,٢٠٢)	المستخدم خلال السنة
<u>٥٧١,٨٩٤</u>	<u>٤٤٨,٢٠٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠. المبالغ المستحقة إلى الشركاء

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٢٧,٧٦٠,٦٤٩	٣٢,٥٧٢,٥٨٥	جاري الشريك السيد / احمد حمد علي المعدي
<u>٢٧,٧٦٠,٦٤٩</u>	<u>٣٢,٥٧٢,٥٨٥</u>	

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١١. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,١٠٥	--	الدائنون المتنوعون
١٣٥,٨٧٨	--	ضمان حسن التنفيذ
١٨٩,٩٨٣	--	

١٢. الأطراف ذات العلاقة الدائنة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٤٩,٢٩٧,١٤٣	٣٩,١٩٢,٩٢٩	تمويلي	شقيقة	شركة طوارف للمقاولات
٤١٠,٤٦١	٣٢,٦٩٢	تمويلي	ذو علاقة	تركي حمد علي ال معدي
٢٧,٧٢٠	٣٤٨,٢٦٨	تمويلي	ذو علاقة	فيصل ال معدي
--	١٩٧,٧٥٦			صروح
٤٩,٧٣٥,٣٢٤	٣٩,٧٧١,٦٤٥			

١٣. المصروفات المستحقة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٩,٦٢٧	٨٤٣,٠٨٧	رواتب مستحقة
٤٣٧,٠٥٢	٣٧٠,٣٢٦	إجازات وتذاكر سفر
١,٣٩٦,٧٦٩	١,٢١٣,٤١٣	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٤. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٩,١١٩,٢١٤	٥,٥٢٤,٧٠٨	خامات و مواد تشغيل
٢,١١٦,٥٥٨	٢,٥٨٤,٧٠٥	الأجور والرواتب ومافي حكمها
٣٠٤,٥٩٤	--	علاج وتأمين طبي
١٤١,٦٥٦	--	كهرباء ومياه
--	١٧,٤٦٢	سفر انتقالات
--	١٨,٩٣٣	قرطاسية ومطبوعات
٤١٤,٩٠٤	٤٨٥,٦٣٩	رسوم حكومية وتعقيب اقامات
--	٤٩,٧٠٢	عمولات بنكية
--	٢٢٦,٥٠٢	زيوت ومحروقات
٣١٢,٨٨٦	--	مصاريف سيارات
١٢٩,٤٧١	٧٢,٤٩٣	صيانة وإصلاح
--	١٢٦,٦٦٤	ايجار معدات وقطع غيار
٢٩,٢٣٥	٤٣,٦٧٤	متنوعة
<u>١٢,٥٦٨,٥١٨</u>	<u>٩,١٥٠,٤٨٢</u>	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة المعدى للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٥. المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٨٧٨,٩١٦	١,٩٢٢,٣٣١	رواتب واجور ومافي حكمها
٥٩٩,١٦٦	--	أعباء الموظفين
٣٤,٠٣٥	١٧١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
--	٧٨,٤١٥	ايجارات
٩٣,٥٣٠	--	علاج وتأمين طبي
٦٧,٣٣٨	١٤١,٧٠٠	كهرباء ومياه
١٣,٠٥٩	٨,٤٢٨	سفر وانتقالات
٣٤,٧٩٨	٢,١٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٤٨,٧٣٤	--	مصاريف سيارات وتأمين
١٤٣,٣٤١	٦٥٨,٩٩٦	رسوم حكومية وتعقيب
٦١,٤٩٨	٩,٦٩٦	صيانة وإصلاح
٢٨,٩٠٧	٤٥,٢٠٠	مصروفات سكن موظفين
١٥٠,٩٤٨	١٥,٧٤٥	عمولات بنكية
--	١٠٨,٥٦٠	زيوت ومحروقات
١٤,١١٢	٣٦٩,٨٤٣	مصروفات زكاة وتبرعات وضريبة
٥١,٥٤٩	--	مصروفات خدمية ومرافق
١٥٧,٧١٤	٥٤,٠٩٥	متنوعة
<u>٢,٤٧٧,٦٤٥</u>	<u>٣,٥٨٦,٦٠٩</u>	

شركة المعدي للتجارة والمقاولات المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٦. مخصص الزكاة الشرعية

١/١٦ - حركة مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
١٠٣,٦٥٣	٣٢٩,٧٤٨	الرصيد في بداية السنة
٢٢٦,٠٩٥	٣٣٦,٥٧٣	المكون خلال السنة
--	--	المسدد خلال السنة
٣٢٩,٧٤٨	٦٦٦,٣٢١	الرصيد في نهاية السنة

٢/١٦ - مخصص الزكاة الشرعية المكون

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٣٢,٦٦٥,٤٢١	٣٦,٩٥٧,٨٤٠	إجمالي حقوق الشركاء
٥٧١,٨٩٤	٤٤٨,٢٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٣,٦٥٣	٣٢٩,٧٤٨	المبالغ مخصص الزكاة المدور
(٢٤,٥٤٣,٥١٣)	(٢٤,٢٧٢,٨٧٩)	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٨,٧٩٧,٤٥٥	١٣,٤٦٢,٩١٢	الوعاء الخاضع للزكاة الشرعية
٢٢٦,٠٩٥	٣٣٦,٥٧٣	مخصص الزكاة الشرعية المكون

٣/١٦ - الوضع الزكوي

- قدمت الشركة أقرارتها الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ م وحصلت علي شهادة الزكاة عن نفس العام.

١٧. الالتزامات المحتملة

حصلت الشركة على خطابات ضمان بموجب اتفاقية تسهيلات مع بنوك سعودية بنسبة تغطية من ٥٪ إلى ٢٠٪ وفيما يلي بيان بالالتزامات المحتملة:

اسم البنك	نوع الخطاب	إجمالي خطابات الضمان	الجزء المغطى	الالتزامات المحتملة
مصرف الراجحي	نهائي	١,٦٣٧,١٠٩	١,٦٣٧,١٠٩	--
بنك الرياض	نهائي	٦١٥,٩٨٠	٦١٥,٩٨٠	--
بنك ساميا	نهائي	٩,١٧٠	٩,١٧٠	--
البنك السعودي للاستثمار	دفعات مقدمة	٩٠٥,٠٠٠	٩٠٥,٠٠٠	--
	نهائي	٢,٠٩١,٥٩٤	٢,٠٩١,٥٩٤	--
	الإجمالي	٥,٢٥٨,٨٥٣	٥,٢٥٨,٨٥٣	--

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٨. إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمائم للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الشركة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة، بما في ذلك النقد لدى البنوك. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الشركة في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداها المالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الشركة بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

١٩. أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.