

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

رقم الصفحة

الفهرس

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

(٢/١)

إلى الشركاء في شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة أجنبية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة محمد حسن جادو للمقاولات (الشركة)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية للإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود، يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية- (تتمة)

- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بـ:
 - تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تجاوزت الخسائر نصف راس المال وعلى الشركاء تطبيق أحكام المادة (١٨١) من قانون نظام الشركات .

مكتب معاذ حمود المشيقة للمراجعة وتدقيق الحسابات



معاذ حمود المشيقة
ترخيص رقم (٧٨٦)

الرياض: ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٢

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨٥,٠٦٠	٢٣٤	٤	النقد وما في حكمه
٦,٨٢٥,٧٠٥	٦,٨٢٥,٧٠٥	٥	مدينون
١٢٧,٠١٤	١١٧,٢١٥	٦	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٧,١٣٩,٧٧٩	٦,٩٤٣,١٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٨٢٩	١٠٤	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٢٩	١٠٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,١٣٩,٦٠٨	٦,٩٤٣,٢٥٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
٧٨,٢٨٥	٣٠,٤٥٥	٨	دائنون
٣٥٤,١٦٩	١٨,١١٥	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	١٤	الضريبة
٤٣٢,٤٥٤	٤٨,٥٧٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	١,١٣٠,٥٤٤		مستحق الي شريك
١٥,٢٨٢	١٢,٢٣٩	١٠	تعويض نهاية الخدمة
١٥,٢٨٢	١,١٤٢,٧٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٤٧,٧٣٦	١,١٩١,٣٥٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦,٧٦٩,١٦٣	٦,٧٦٩,١٦٣		رأس مال إضافي
(٣٢٧,٢٩١)	(١,٢٦٧,٢٥٧)		خسائر مبقاه
٦,٦٩١,٨٧٢	٥,٧٥١,٩٠٦		إجمالي حقوق الشركاء
٧,١٣٩,٦٠٨	٦,٩٤٣,٢٥٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	إيضاح	
٨٣٣,٨٧٣	٧٧٢,٠٢٢		الإيرادات
(٥٩٤,٣٠٧)	(٦٣٧,٩٧١)	١٢	تكلفة الإيرادات
٢٣٩,٥٦٦	١٣٤,٠٥١		إجمالي الربح
(١,٢٢٩,٠٦٩)	(١,٠٧٤,٠١٧)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٣٩,٩٦٦)		الدخل قبل الضريبة
-	-	١٤	الضريبة
(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٣٩,٩٦٦)		صافي خسارة السنة
-	-		الخسارة الشاملة
(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٣٩,٩٦٦)		صافي خسارة السنة الشاملة

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رأس المال ريال سعودي	رأس مال إضافي ريال سعودي	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه / ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٢٥٠,٠٠٠	٦,٥٩٦,٠٩٦	٦٦٢,٢١٢	٧,٥٠٨,٣٠٨
-	١٧٣,٠٦٧	-	١٧٣,٠٦٧
-	-	(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٨٩,٥٠٣)
٢٥٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٦٣	(٣٢٧,٢٩١)	٦,٦٩١,٨٧٢
-	-	(٩٣٩,٩٦٦)	(٩٣٩,٩٦٦)
٢٥٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٦٣	(١,٢٦٧,٢٥٧)	٥,٧٥١,٩٠٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

زيادة رأس المال الإضافي

صافي خسارة السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي خسارة السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٣٩,٩٦٦)	الأنشطة التشغيلية
-	١,٧٢٥	الخسارة قبل الضريبة
٢٠,٠٧٥	(٣,٠٤٣)	التسويات لـ:
(٩٦٩,٤٢٨)	(٩٤١,٢٨٤)	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
		تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٦٨,٣٣٠	-	مدينون
٢٨٩,٦٣٠	٩,٧٩٨	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٢,٨٢٠	(٤٧,٨٣٠)	دائنون
(٧٧,٦٤١)	(٣٣٦,٠٥٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة
(٩١,٨٥٩٩)	-	ضريبة مدفوعة
(٢٠,٠٧٥)	-	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
١١,٧٧٧	(١,٣١٥,٣٧٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٧٣,٠٦٧	-	راس المال الاضافي
-	١,١٣٠,٥٤٤	أطراف ذات علاقة
١٧٣,٠٦٧	١,١٣٠,٥٤٤	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
١٨٤,٨٤٤	(١٨٤,٨٢٦)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٦	١٨٥,٠٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٥,٠٦٠	٢٣٤	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- معلومات عن الشركة

شركة محمد حسن جادو للمقاولات شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٧٩٦٠٢ صادر من الرياض في تاريخ ١٤٣٤/٠١/٢٤ هـ ويتمثل نشاط الشركة في تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وصيانة المباني وأعمال الديكور الداخلية والخارجية والأعمال الكهربائية والميكانيكية بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم ١٠٢٠٣٠٠٩٤٠١٢ وتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٥ هـ.

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ التقديرات

إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

٣-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تحدد التكلفة التاريخية على أساس القيمة العادلة للعرض المدفوع.

٤-٢ العرض والعملية الوظيفية

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة:

١-٣ تصنيف الموجودات والمطلوبات كـ "متداولة" و "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة/ غير متداولة. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- ◀ عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو يتم استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ◀ في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ◀ عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية. أو
- ◀ عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- ◀ عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- ◀ في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ◀ عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية. أو
- ◀ عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٢-٣

النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون رصيد النقد وما في حكمه من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنك.

٣-٣ المدينون والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى

يتم الاعتراف بالمدينون التجاريون مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم القياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم عمل مخصص للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينون التجاريون. يتم قيد هذه المخصصات في الأرباح والخسائر وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". يتم إثبات المصاريف المدفوعة مقدماً في حال تم السداد قبل الحصول على حق الوصول إلى استلام الخدمات. كما يتم التوقف عن إثباتها وتحميلها على قائمة الدخل إما مع مرور الوقت أو من خلال الاستخدام والهلاك ويتم إدراج المصاريف المدفوعة مقدماً ضمن الموجودات المتداولة، باستثناء ما إذا كان من المتوقع استلام البضاعة والخدمات المتعلقة بها وتقديمها بعد أكثر من اثني عشر شهراً بعد نهاية فترة التقرير، وفي هذه الحالة، يتم تصنيف هذه الموجودات على أنها موجودات غير متداولة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. بحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات. كما يلي:

عدد السنوات

٤

١٠

٤

٤

عدد وادوات

اثاث ومفروشات

السيارات

حاسب الي

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية، وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

إذا كان بند الممتلكات والآلات والمعدات يتكون من مكونات أجزاء فردية يكون لها تطبيق طرق أو نسب استهلاك أخرى مناسبة، فإنه يتم استهلاك كل جزء على حدة ويتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد، تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كالفارق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن اثبات فيها.

٥-٣ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبات للخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم سدادها. إن المبالغ غير مضمونة ويتم دفعها عادةً في خلال ٣٠ يوماً من إثباتها. يتم عرض الذمم الدائنة كمطلوبات متداولة ما لم يكن السداد مستحقاً خلال ١٢ شهراً بعد فترة التقرير المالي، ويتم إثباتها في الأصل بقيمتها العادلة وقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

٦-٣ الضريبة

تخضع الشركة للضريبة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب مخص الضريبة وفقاً لأنظمة الهيئة ويتم تحميله على قائمة الدخل. ويتم احتساب الفروق الناشئة عن الربوط النهائية في فترة التقرير التي يتم فيها إنهاء هذه الربوط، بالإضافة إلى التعديلات ذات الصلة بمخصص الضريبة المدرج في قائمة الدخل.

٧-٣ المصاريف العمومية والإدارية

كافة المصروفات بخلاف تكلفة المبيعات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكاليف إيرادات والمصاريف العمومية والإدارية عند الاقتضاء على أساس معقول فيما يتسق مع طبيعة المصروفات المشتركة وظروفها.

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تامة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٤ - النقد وما في حكمه

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	الصندوق أرصدة لدي البنوك
-	-	
١٨٥,٠٦٠	٢٣٤	
١٨٥,٠٦٠	٢٣٤	

٥ - مدينون

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	مدينون تجاريون
٦,٨٢٥,٧٠٥	٦,٨٢٥,٧٠٥	
٦,٨٢٥,٧٠٥	٦,٨٢٥,٧٠٥	

٦ - مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	خطابات ضمان ذمم عاملين عهد عاملين موردين دفعات مقدمة
٣٩,٩٩٨	٦٤,٠٨٢	
٢٢,٣٣٩	٢٣,٨٧٨	
٥٤,٧٢٧	٢٩,٢٥٥	
٩,٩٥٠	-	
١٢٧,٠١٤	١١٧,٢١٥	

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات
إن نسب الإهلاك المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي: -

البيان	تكلفة الأصول في بداية السنة	الإضافات	تكلفة الأصول في نهاية السنة	مجمع الإهلاك في بداية السنة	الإهلاك	مجمع الإهلاك في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اثاث ومفروشات	٦٢,٥٦٦	-	٦٢,٥٦٦	٦٢,٥٦٤	-	٦٢,٥٦٤	٢	٢
سيارات	٣٤٢,٤٠٤	-	٣٤٢,٤٠٤	٣٤٢,٤٠٣	-	٣٤٢,٤٠٣	١	٢
عدد وادوات	٢١,٤٦٩	-	٢١,٤٦٩	١٩,٦٤٥	١,٧٢٥	٢١,٣٧٠	٩٩	١٨٢٤
حاسب الي	٣١,٨٤٨	-	٣١,٨٤٨	٣١,٨٤٦	-	٣١,٨٤٦	٢	٢
الإجمالي	٤٥٨,٢٨٧	-	٤٥٨,٢٨٧	٤٥٦,٤٥٨	١,٧٢٥	٤٥٨,١٨٣	١٠٤	١,٨٢٩

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨ - دائنون

ريال سعودي	٢٠٢١ م	ريال سعودي	٢٠٢٠ م
٣٠,٤٥٥	٧٨,٢٨٥	٣٠,٤٥٥	٧٨,٢٨٥
٣٠,٤٥٥	٧٨,٢٨٥	٣٠,٤٥٥	٧٨,٢٨٥

دائنون تجاريون

٩ - مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري

ريال سعودي	٢٠٢١ م	ريال سعودي	٢٠٢٠ م
-	٢٥٣,٤٢٨	-	١٠٠,٧٤١
١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠	-
٥,١١٥	-	٥,١١٥	-
١٨,١١٥	٣٥٤,١٦٩	١٨,١١٥	٣٥٤,١٦٩

مصرفات مستحقة
القيمة المضافة
اتعاب مهنية
اخرى

١٠ - تعويض نهاية الخدمة

ريال سعودي	٢٠٢١ م	ريال سعودي	٢٠٢٠ م
١٥,٢٨٢	١٥,٢٨٢	١٥,٢٨٢	١٥,٢٨٢
١٨,٨٢٥	٢٠,٠٧٥	١٨,٨٢٥	٢٠,٠٧٥
(٢١,٨٦٨)	(٢٠,٠٧٥)	(٢١,٨٦٨)	(٢٠,٠٧٥)
١٢,٢٣٩	١٥,٢٨٢	١٢,٢٣٩	١٥,٢٨٢

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١١ - رأس المال

بلغ راس مال الشركة ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٥٠٠ حصة بقيمة ٥٠٠ ريال سعودي لكل حصة موزعة على الشركاء على النحو التالي:

عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	٢٠٢١ م	الإجمالي	٢٠٢٠ م
٥٠٠	٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٥٠٠	٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

الشريك

محمد حسن إبراهيم جادو

شركة محمد حسن جادو للمقاولات
(شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة أجنبية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٢ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٥٤٠,١٩٨	٦٠٢,٣٠٥	مواد تشغيلية
-	١٢,٢٧٣	مستهلكات وأخرى
١٨,٢٠١	-	بوفية
٥,٤٨٦	-	أجور نقل
٢٠٠	٧,١٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٥,٨١٥	٩,٠٣١	استئجار معدات
١,٥٠٠	-	تجهيز مواقع
٧,١٠٠	-	سكن العمال
٦,٤١٥	٦,٣٨٢	سفر وانتقالات
٤٢٢	٨٣٤	محروقات وزيوت
٥,٣٧٠	-	حاويات
٣,٦٠٠	-	أبواب متحركة
٥٩٤,٣٠٧	٦٣٧,٩٧١	

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٦١٢,٥٨٠	٥٩٠,١١٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٤١٩	١١,٤٢٣	مصاريف سفر وانتقال
١٤٥,٠٠٠	١٣١,٣٠٧	إيجارات
١,٠٠٠	-	مكافآت وعمولات
-	٢٣,٣٣٠	بدلات
٢٠,٠٧٥	٢٩,٣٧٥	منافع موظفين
٨,٣٥٧	٧,٩٦٥	هاتف وبريد
١٨,٣٨٨	١٧,٧٠٢	كهرباء ومياه
٤,٢٩٣	٧,٩٧٤	ضيافة ونظافة
٢٤,١٦٤	٨٨٣	تأمين طبي وعلاج
٢,١٨٢	٢,١٣٠	مصاريف سيارات
-	١,٢٠٠	تأمين سيارات
٩,٧٥٣	٨,٧٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٥٩٣	-	زيوت ومحروقات
٢٢,٨٤٠	-	استشارات
-	١٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٣٤,٤٢٦	٢٠٠,٧٩٥	رسوم واشتراكات
٤,٥٦١	٥٣٦	اتعاب بنكية
١٢,٧٠٠	١٨,٩٠٠	مناقصات وكراسات
-	١,٧٢٥	الإهلاكات
١٠,٥٤٦	٦,٨٩٩	صيانة وإصلاحات
٩٠,١٩١	-	أخرى
١,٢٢٩,٠٦٩	١,٠٧٤,٠١٧	

١٤ - الضريبة

أ) عناصر الوعاء الضريبي

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
(٩٨٩,٥٠٣)	(٩٤٠,٠٦٥)	خسائر السنة قبل الضريبة
٢٠,٠٧٥	٢١,٨٦٩	منافع الموظفين
(٩٦٩,٤٢٨)	(٩١٨,١٩٦)	خسائر السنة المعدلة قبل الضريبة
(٩٦٩,٤٢٨)	(٩١٨,١٩٦)	الوعاء الضريبي
-	-	الضريبة المستحقة بواقع ٢٠٪

ب) حركة مخصص الضريبة

كانت حركة مخصص الضريبة كما يلي:

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠٢١ م ريال سعودي	
٩١,٨٥٩	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	المكون خلال السنة
(٩١,٨٥٩)	-	المسدد خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة

١٥ -

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، مدينون تجارية وأخرى، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى، مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة، بنوك سحب على المكشوف وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تم إيداع النقد لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بصافي قيمتها العادلة.

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة في ذلك وتتم بأسس تجارية بحتة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية. فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقييمات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.