



شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير المراجع المستقل

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

فهرس

قائمة	صفحة	
--	٢-١	تقرير المراجع المستقل
أ	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	٧ إلى ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير المراجع المستقل

م / ٨٢١٢٦

إلى: السادة الشركاء المحترمين
شركة أيرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أيرولي للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة - و التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و قائمة الدخل الشامل، و قائمة التغيرات في حقوق الملكية، و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

و في رأينا، وفيما عدا أثر ما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و فقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

تم جرد و تقييم بضاعة آخر المدة بمعرفة الإدارة و لم نتمكن من القيام بالإجراءات البديلة للتأكد من رصيد ومدى إمكانية تحقيق صافي القيمة القابلة للتحقق من المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

لقد قمنا بالمراجعة و فقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. و نحن مستقلون عن الشركة و فقا لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، و قد و فينا أيضا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى و فقا لتلك القواعد. و في إعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها العادل و فقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و أحكام نظام الشركات و عقد تأسيس الشركة و هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، و إستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

و المكلفون بالحوكمة (أي مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، و في إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها و فقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن كل تحريف جوهرى متى كان موجودا. و يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، و تعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

٥٣

تقرير المراجع المستقل إلى الشركاء في شركة ايرولي للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (تتمه) :

و كجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني و نحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. و نقوم أيضا بما يلي:

- تحديد و تقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، و تصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا. و يُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، و ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. و إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. و مع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية و هيكلها و محتواها، بما فيها الإفصاحات، و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات و الأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة و توقيتها المخطط لهما و النتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس، و خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام عقد تأسيس الشركة.



عن طلال أبوغزاله وشركاه

وليد أحمد بامعروف
المرخص له برقم (٤٠٨)

التاريخ : ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ

: ٧ أبريل ٢٠٢١ م

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة " أ "

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢	(٥)	نقد ونقد معادل
٦,٦١٥,٢٢٦	٦,١٢٣,٥٧٥	(٦)	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٤٢,٢١٣	٢,٤٤٢,٢١٣	(٧)	مخزون
٤٨٩,١١٠	٢,٧٩٨,٠٦٩	(٩)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
---	١٤,٨١٢	(١٠)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٩,٥٩٨,٧٠٧	١١,٤١٤,٧٣١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٥,٣٥٧	١٤٩,٤٨٠	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٧٨,٩٦٧	٤,٨٧٨,٩٦٧	(١٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٠٨٤,٣٢٤	٥,٠٢٨,٤٤٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٦٨٣,٠٣١	١٦,٤٤٣,١٧٨		مجموع الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١,١٣٨,٩٨١	٧١٥,٥٠٨	(١٣)	ذمم دائنة تجارية
٩٨٥,١٥٦	٢,٨٨١,٢٠٤	(١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٨٠٧,٣٩١	---	(١٠)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٩٣,٥٨٦	١٤٢,٥٥٢	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٠٢٥,١١٤	٣,٧٣٩,٢٦٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٩١٦,٢٣٨	٩٤٠,٨٨٤	(١٦)	التزامات منافع الموظفين
٩١٦,٢٣٨	٩٤٠,٨٨٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(أ/١٧)	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(ب/١٧)	احتياطي نظامي
٩,٩٩١,٦٧٩	١١,٠١٣,٠٣٠		أرباح مبقاة
١٠,٧٤١,٦٧٩	١١,٧٦٣,٠٣٠		حقوق الملكية - قائمة "ج"
١٤,٦٨٣,٠٣١	١٦,٤٤٣,١٧٨		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

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

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة " ب "

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٢,٣٢٨,٧١٩	١٣,٠٧٩,٦٧٩	(أ/١٨)	الإيرادات
(٨,٢٤٣,٥٧٠)	(٩,٢٠٩,٨٦٥)	(ب/١٨)	تكلفة الايرادات
٤,٠٨٥,١٤٩	٣,٨٦٩,٨١٤		إجمالي الربح
(٢,٩٧١,٣٠٢)	(٢,٧٠٥,٩١١)	(١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١,١١٣,٨٤٧	١,١٦٣,٩٠٣		الدخل من الأعمال الرئيسية
٤,٥٤٨	---		إيرادات أخرى
١,١١٨,٣٩٥	١,١٦٣,٩٠٣		دخل السنة قبل الزكاة
(١١٨,٤٣٥)	(١٤٢,٥٥٢)		الزكاة
٩٩٩,٩٦٠	١,٠٢١,٣٥١		صافي دخل السنة - قائمة " ج "

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

شركة ابرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة " ج "				
مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٤١,٧١٩	٨,٩٩١,٧١٩	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٩/١/١
٩٩٩,٩٦٠	٩٩٩,٩٦٠	---	---	صافي دخل السنة - قائمة " ب "
١٠,٧٤١,٦٧٩	٩,٩٩١,٦٧٩	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ - قائمة " أ "
١,٠٢١,٣٥١	١,٠٢١,٣٥١	---	---	صافي دخل السنة - قائمة " ب "
١١,٧٦٣,٠٣٠	١١,٠١٣,٠٣٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - قائمة " أ "

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

شركة إيرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

قائمة "د"

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,١١٨,٣٩٥	١,١٦٣,٩٠٣	دخل السنة قبل الزكاة
		التعديلات لـ :
٨٩,٠٠٥	٧٠,٤٣٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات المحملة على المصاريف
١٥٠,٩٩٣	٣٩,٣٥٤	منافع الموظفين المحملة على المصاريف
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية :
٢,٢٦٢,٢٥٠	٤٩١,٦٥١	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٩٢,٢١٣	---	إيرادات مستحقة
١,٧٩٧,١٣٢	---	مخزون
٣٣٥,٨١٥	(٢,٣٠٨,٩٥٩)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
---	(١٤,٨١٢)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(٣,٥٣٣,٨٢١)	(٤٢٣,٤٧٣)	ذمم دائنة تجارية
(٢,٥٧٢,٤٢٠)	---	دفعات مقدماً من عملاء
(٤٣٧,٢٠٨)	١,٨٩٦,٠٤٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
(١,٥٦٢,٧٩١)	(٨٠٧,٣٩١)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٣٩,٥٦٣	١٠٦,٧٥٧	التدفق النقدي من العمليات
(١٧٧,١٧٧)	(٩٣,٥٨٦)	الزكاة المدفوعة
(٢٠٤,٩٨٣)	(١٤,٧٠٨)	التزام منافع الموظفين المدفوعة
(٢٤٢,٥٩٧)	(١,٥٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٧٨,٨٢٧)	(١٤,٥٥٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٨,٨٢٧)	(١٤,٥٥٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٣٢١,٤٢٤)	(١٦,٠٩٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٧٣,٥٨٢	٥٢,١٥٨	نقد ونقد معادل بداية السنة
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢	نقد ونقد معادل في نهاية السنة - قائمة "أ"

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

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ . التأسيس ونشاط:

شركة ايرولي للمقاولات - شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٠٦٥٤ الصادر في الدمام (سجل مدينة الخبر) بتاريخ ١٤/٨/١٤٣٠ هـ ويتمثل نشاط الشركة في تنفيذ عقود مقاولات إنشاء وتركيب وتشغيل وصيانة وتطوير المنشآت الصناعية ، والبتروكيماوية ومعامل التكرير والمرافق العامة والسكك الحديدية وشبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التحكم الصناعي ومحطات توليد الطاقة الكهربائية والتدريب عليها والقيام بالأعمال الكهربائية والميكانيكية.

القوائم المالية المرفقة تشمل أصول والتزامات ونشاط الشركة للسجلات التجارية المذكورة أعلاه .

يقع مقر الشركة في العنوان التالي :

الخبر - برج ناصر الهاجري .

ص.ب ٢٠٠١٦

المملكة العربية السعودية .

٢ . أساس الإعداد و السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه، و قد تم تطبيقها بصورة متسقة للسنوات المالية المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك.

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق و مفهوم الإستمرارية. و قد تم عرضها بالريال السعودي و هي العملة الوظيفية للشركة. تتطلب المعايير الدولية القيام بتقديرات محاسبية هامة عند إعداد القوائم المالية كما تتطلب من الإدارة القيام بأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. إن الأمور التي تتطلب درجة عالية من التقدير أو الصعوبة أو التي تتطلب تقديرات و افتراضات هامة بالنسبة للقوائم المالية مبينة في إيضاح رقم (٣).

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى ريلات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات ، و يعاد تحويل أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، و تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات و تحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة .

الإعتراف بالإيرادات

نشاط المقاولات : يتم إثبات الإيرادات من العقد وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز من خلال مسح كمي هندسي ، إن قيم الإيرادات وإجمالي الأرباح يتم إثباتها في كل فترة ، وإذا ما تم توقع حدوث خسائر ، فإنه يتم قيد تلك الخسائر بالكامل في نفس السنة .

نشاط البيع : يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق للتحويل و تظهر بالصافي بعد طرح الخصومات التجارية و تعجيل الدفع و خصومات الكمية و ضرائب المبيعات و أية مبالغ مستلمة نيابة عن طرف ثالث. بصورة عامة تعترف الشركة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة و من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة بصورة موثوقة عند تحقق شروط الإعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء و إنتقال منافع ومخاطر الملكية الهامة للمشتري .

نشاط خدمات الصيانة : يتم الإعتراف بالإيرادات على أساس مرحلة الإنجاز في نهاية فترة التقرير شريطة أنه يمكن قياس مبلغ التكاليف المتعلقة بها بصورة موثوقة وأنه من المحتمل أن هناك تدفق للمنافع الاقتصادية المرتبطة بها .

الزكاة :

يتم احتساب الزكاة والإعتراف بها في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل السعودية. ويتم تسوية مخصص الزكاة عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفرق بين مخصص الزكاة و الربط النهائي الذي تجريه الهيئة العامة للزكاة والدخل يُقيد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

الممتلكات و الآلات و المعدات :

تظهر بنود الممتلكات و الآلات و المعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية و الإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحسب الإستهلاك على هذه الأصول ، ما عدا الأراضي (إن وجدت) وفقاً لطريقة القسط الثابت و ذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول ناقصا القيمة المتبقية لها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره بإستخدام نسب الإستهلاك السنويه التاليه:

نسبة الإستهلاك

<u>الأصل</u>	
بورتلات	١٠%
سيارات	٢٥%
ديكورات	١٠%
اثاث ومفروشات	٢٠%
عدد و أدوات ومعدات	٢٥%
مقطورات	٢٠%

يتم حذف الأصول المباعه أو المستبعده و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، و يتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن الأرباح و الخسائر.

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات و الآلات و المعدات تكلفة إستبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، و يلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانه و الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغييرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد المقدره للأصل.

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية :

بالنسبة للممتلكات و الآلات و المعدات، تقوم الشركة بنهاية تاريخ كل تقرير بتقويم ما إذا كان هناك مؤشرات تشير إلى حدوث هبوط في قيمة الأصل، و في حالة وجود أي من هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده لهذا الأصل (أو وحدة توليد النقد) و يتم مقارنتها بالقيمة المسجلة له. و إذا كانت القيمة الممكن إستردادها أقل، يتم تخفيض القيمة المسجلة إلى القيمة الممكن إستردادها المقدره للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد التي ينتمي لها الأصل). و يتم الإعتراف بخسارة الهبوط في القيمة في الربح و الخسارة بمقدار الهبوط في القيمة. و المبلغ الممكن إسترداده للأصل (أو وحدة توليد النقد) هو إما قيمته العادلة مطروحا منها تكلفة البيع أو قيمة إستخدامه أيهما أكبر. ولأغراض تقييم الهبوط في القيمة يجري تجميع الأصول في أدنى مستويات يكون لها تدفقات نقدية محددة و مستقلة (وحدة توليد النقد).

و بشكل مشابه، في كل تاريخ تقرير يتم تقويم الإنخفاض في قيمة المخزون بمقارنة القيمة المسجلة لكل بند في المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهه) بصافي القيمة القابلة للتحقق. و في حالة وجود إنخفاض في بند من المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهه) فيتم تخفيض القيمة المسجلة لبند المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق، و يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في الربح والخسائر في قائمة الدخل الشامل (إن وجدت). في نهاية كل تاريخ تقرير تجري مراجعة الأصول غير المالية، عدا الشهرة (إن وجدت)، منخفضة القيمة للنظر فيما إذا كان هناك عكس للإنخفاض في قيمتها. و في حالة إنعكاس الإنخفاض في القيمة لاحقاً، تجري زيادة القيمة المسجلة للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة الممكن إستردادها المقدره (بالنسبة للمخزون صافي القيمة القابلة للتحقق) بشرط أن لا تتجاوز المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يكن هناك إنخفاض في القيمة للأصل (أو وحدة توليد النقد)، و يتم الإعتراف بإنعكاس خسارة الإنخفاض في الأرباح و الخسائر فوراً.

الأدوات المالية

القياس الأولي:

يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (و الذي يتضمن تكاليف المعاملة في ما عدا القياس المبدئي للموجودات و المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر). إلا أنه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

القياس اللاحق

بعد القياس الأولي، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

- يتم قياس الموجودات و المطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة بإستخدام معدل الفائدة الحقيقية.
- يتم قياس الإستثمارات في الموجودات المالية المدرجة في الأسواق المالية (إن وجدت)، أو تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد أو تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح و الخسائر. الإستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصا الإنخفاض في القيمة.

النقد و النقد المعادل :

يمثل النقد في الصندوق و لدى البنوك و الودائع النقدية و الإستثمارات عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت).

الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى :

معظم المبيعات تتم على أساس شروط الإنتمان الإعتيادية و لا تحمل فائدة. و إذا إمتد الإنتمان زيادة عن الشروط الإعتيادية فيتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تجري مراجعة القيمة المسجلة للذمم المدينة التجارية و الأخرى لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد. و في تلك الحالة يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة فوراً في الربح أو الخسارة ضمن قائمة الدخل الشامل (إن وجدت).

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الذمم التجارية الدائنة :

الذمم التجارية الدائنة تمثل إلتزامات على أساس شروط الإئتمان الإعتيادية و لا تحمل فائدة . الإلتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

المخزون :

يتم قياس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، ايهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط التكلفة المرجح. تستخدم الشركة كافة المخزون داخلياً ولا يوجد مخزون معد للبيع.

أطراف ذات علاقة :

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف الوارد في (القسم ٣٣ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم) وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو إلتزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر . ويتم إعتماد أسس وشرط هذه التعاملات من قبل الإدارة .

منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

(أ) المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكمي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

(ب) إلتزام منافع الموظفين :

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الإلتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للإلتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. وحيث أن إحتساب إلتزام المنفعة المحددة سنوياً بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخطط لها سيكبد الشركة جهد و تكلفة لا مبرر لها .

قامت الشركة بإحتساب مكافأة نهاية الخدمة في تاريخ التقرير على أساس المبالغ المستحقة الدفع في ذلك التاريخ وفقاً لمتطلبات قانون العمل والعمال السعودي وبرأي إدارة الشركة أنه لا يوجد فروقات مادية لو تم الإحتساب على أسس اكنوارية .

المخصصات والبنود المحتملة :

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو إستراتيجي) على الشركة ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الشركة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة للالتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت على أنها تكلفة مالية. لا يتم الإعراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الإعراف بالأصول المحتملة و الإلتزامات المحتملة.

٣. معلومات حول المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات و الإجهادات :

١/٣ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات :

تقوم الشركة بتقديرات و تضع إفتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، وفقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. إن التقديرات و الإفتراضات التي يترتب عليها مخاطر هامة في حدوث تعديلات هامة على القيم المسجلة للأصول و الإلتزامات خلال السنة المالية القادمة تتمثل فيما يلي:

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات :

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها . يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي .

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة ، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

انخفاض الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة ، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده . أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

انخفاض قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم ، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده . أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإن يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص عند الضرورة حسب نوع المخزون وعمره أو درجة تقادمه على القيمة الإسترادية المتوقعة.

٤. القيود على توزيعات الأرباح

حيث لا يوجد إتفاقيات قروض بنكية أو سحب على المكشوف فلا يوجد أي قيود على توزيعات الأرباح على الشركاء ، ويتم إثباتها في السنة التي يقرر فيها الشركاء هذه التوزيعات .

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ . نقد ونقد معادل :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢

نقد لدى البنوك

المجموع - قائمة " أ "

٦ . ذمم مدينة تجارية :

يتضمن هذا البند رصيد ثلاثة من عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧٤٢,٠٧١ ريال سعودي أي ما يعادل ما نسبة ٩٤% من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٧ . المخزون :

يتمثل هذا البند في قطع غيار للصيانة الإستبدالية .

٨ . الأصول المالية والإلتزامات المالية :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٦١٦,٥٢٦	٦,٣٤٥,٢٤٥
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢
---	١٤,٨١٢
٦,٦٦٨,٦٨٤	٦,٣٩٦,١١٩
١,١٣٨,٩٨١	٧١٥,٥٠٨
٨٠٧,٣٩١	---
١,٩٤٦,٣٧٢	٧١٥,٥٠٨

أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإنخفاض في القيمة

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

نقد ونقد معادل

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

المجموع

الإلتزامات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

ذمم دائنة تجارية

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

المجموع

٩ . مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٧,٤٠٦	١٦٥,٠٨٥
١٣٨,١٣٧	٢,٣٠٤,٩٤٥
٧٠,٥٠٠	٢٩,٤٤٥
١,٣٠٠	٢٢١,٦٧٠
٦٦,٠٠٠	١٧,٠٧٠
٢٥,٧٦٧	٥٩,٨٥٤
٤٨٩,١١٠	٢,٧٩٨,٠٦٩

مصاريف مدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة إلى الموردين

تأمين خطابات ضمان - إيضاح ٢٠

ذمم موظفين

تأمين لدى الغير

عهد نقدية

المجموع - قائمة " أ "

شركة إيرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠. مبالغ مستحقة من / إلى طرف ذو علاقة

أ. المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة تتمثل في المعاملات مع الشركاء، وتم الموافقة على الشروط والأسعار من قبل الإدارة وفيما يلي بيان بالمعاملات الأخرى والأرصدة الناجمة عنها:

اسم الطرف ذي العلاقة	نوع العلاقة	رصيد افتتاحي ٢٠٢٠/١/١ مدين (دائن)	مجموع مدين	مجموع دائن	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
منصور المبطي	تمويلية	ريال سعودي (٨٠٧,٣٩١)	ريال سعودي ٢,٢٤٣,١٦٠	ريال سعودي ١,٤٢٠,٩٥٧	ريال سعودي ١٤,٨١٢
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - قائمة "أ"		---			١٤,٨١٢
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة - قائمة "أ"		٨٠٧,٣٩١			---

ب. اهم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

اسم الطرف	طبيعة العلاقة	٢٠٢٠
منصور المبطي	تمويلية	ريال سعودي ٢,٢٤٣,١٦٠

١١. ممتلكات وآلات ومعدات :

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

التكلفة	بورتيلا	سيارات	ديكورات	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات ومعدات	مقطورات	المجموع
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	١٧٩,٥٣١	٨٨٤,٥٠٨	٢٤٨,٦١٨	١٩٣,٢٧٧	٩٥٨,٢١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٤,١٤٤
إضافات خلال السنة	---	---	---	---	١٤,٥٥٩	---	١٤,٥٥٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٩,٥٣١	٨٨٤,٥٠٨	٢٤٨,٦١٨	١٩٣,٢٧٧	٩٧٢,٧٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٨,٧٠٣
ي طرح: الاستهلاك المتراكم							
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	١٢٢,١٥٠	٨٨٤,٥٠٨	١٨٥,٣٣٠	١٩٠,٢٩٩	٨٧٦,٥٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٨,٧٨٧
إستهلاك السنة	١٧,٠٠٣	---	٢٤,٨٦٣	٨٧٠	٢٧,٧٠٠	---	٧٠,٤٣٦
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٣٩,١٥٣	٨٨٤,٥٠٨	٢١٠,١٩٣	١٩١,١٦٩	٩٠٤,٢٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٢٩,٢٢٣
صافي القيمة الدفترية - قائمة "أ"							
في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٠,٣٧٨	---	٣٨,٤٢٥	٢,١٠٨	٦٨,٥٦٩	---	١٤٩,٤٨٠
في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٧,٣٨١	---	٦٣,٢٨٨	٢,٩٧٨	٨١,٧١٠	---	٢٠٥,٣٥٧

ب. تم توزيع الإستهلاك كما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي ٣٤,٥١٨	ريال سعودي ٤١,١٨٨
٥٤,٤٨٧	٢٩,٢٤٨
٨٩,٠٠٥	٧٠,٤٣٦

محمل على تكلفة الإيراد - إيضاح ١٨
محمل على مصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح ١٩
المجموع - قائمة "أ"

١٢. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

يتضمن هذا البند تكاليف تأسيس وإنشاء مصنع فرع شركة إيرولي لمنتجات الطاقة .

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ . ذمم دائنة تجارية :

يتضمن هذا البند رصيد ثلاث من الموردين الرئيسيين للشركة برصيد ٥٩٣,١٥٠ ريال سعودي أي ما نسبته ٨٣% من اجمالي الذمم الدائنة التجارية .

١٤ . مستحقات وذمم دائنة أخرى :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٦,١٤٥	١,٩٥٨,٥٢٤	مصاريف مستحقة أخرى
١١٩,٠١١	٩٢٢,٦٨٠	ضريبة القيمة المضافة
٩٨٥,١٥٦	٢,٨٨١,٢٠٤	المجموع - قائمة " أ "

١٥ . مخصص الزكاة الشرعية :

أ . تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	حقوق الملكية
٩,٧٤١,٧١٩	١٠,٧٤١,٦٧٩	مخصصات وأخرى
١,١٤٨,٣١٩	١,٠٨١,٢٨٠	صافي الدخل المعدل للسنة
١,٢٦٩,٣٨٨	١,٢٠٢,٢٥٧	إجمالي الوعاء الزكوي
١٢,١٥٩,٤٢٦	١٣,٠٢٥,٢١٦	يخصم :
٧,٥٢٦,٥٣٧	٧,٤٧٠,٦٦٠	أصول غير متداولة
٤,٦٣٢,٨٨٩	٥,٥٥٤,٥٥٦	صافي الوعاء الزكوي
١١٨,٤٣٥	١٤٢,٥٥٢	مخصص الزكاة الشرعية حسب النظام - قائمة "ب"

ب . حركة مخصص الزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد بداية السنة
١٥٢,٣٢٨	٩٣,٥٨٦	المدفوع خلال السنة
(١٧٧,١٧٧)	(٩٣,٥٨٦)	محمل على المصاريف
١١٨,٤٣٥	١٤٢,٥٥٢	رصيد نهاية السنة - قائمة "أ"
٩٣,٥٨٦	١٤٢,٥٥٢	

ج . حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ .

د . حصلت الشركة على ربط نهائي لعام ٢٠١٨ مبلغ ٤٧,٩٦١ ريال سعودي وتم دفعة خلال السنة ٢٠٢٠م.

١٦ . التزامات منافع الموظفين :

أ . كانت الحركة على التزام منافع الموظفين خلال السنة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٩٧٠,٢٢٨	٩١٦,٢٣٨	المحمل على المصاريف الإدارية وتكلفة الإيرادات - ب
١٥٠,٩٩٣	٣٩,٣٥٤	المدفوع خلال السنة
(٢٠٤,٩٨٣)	(١٤,٧٠٨)	رصيد نهاية السنة - قائمة " أ "
٩١٦,٢٣٨	٩٤٠,٨٨٤	

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ب . تم التوزيع على المصاريف وتكلفة الإيرادات على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤,٩٠٢	٢٣,٩٨٣	محمل على المصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح ١٩
٥٦,٠٩١	١٥,٣٧١	محمل على تكلفة الإيرادات - إيضاح ١٨
١٥٠,٩٩٣	٣٩,٣٥٤	الرصيد في آخر السنة - قائمة " أ "

١٧ . رأس المال والإحتياطي النظامي:

(أ) رأس المال :

تم تحديد رأس مال الشركة في السجلات المحاسبية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مطابق للسجل التجاري للشركة . تم توزيعها على الشركاء كالاتي :

النسبة المنوية	الإجمالي	قيمة الحصة الواحدة	عدد الحصص	
%	ريال سعودي	ريال سعودي		
%٩٨	٤٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٩٠	منصور بن سعد بن مبطي
%٢	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠	سعود منصور بن مبطي
%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠		٥٠٠	المجموع - قائمة " أ "

(ب) إحتياطي نظامي :

تماشياً مع نظام الشركات السعودي فإن على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية ، ويجوز للشركاء وقف هذا التجنيب متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع وقد تم إيقاف تجنيب أي احتياطي جديد لبلوغ الإحتياطي أكثر من ٣٠% من رأس مال الشركة.

١٨ . الإيرادات وتكلفة الإيرادات

أ . الإيرادات :

يمثل هذا البند إيرادات مشاريع الشركة المختلفة .

ب . تكلفة الإيرادات :

يتلخص هذا البند فيما يلي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٧١,٠٩٤	٤,٧٥٤,٠٣٣	عدد ومستهلكات
١,٢٩١,٦٧٧	١,١٨١,٧٩٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٦,٠٩١	١٥,٣٧١	التزامات منافع الموظفين - إيضاح ١٦/ب
٤٥,١٦٢	٦٣,٣١٨	علاج وتأمين
١٨٥,٤٦٥	١٣٢,٩٩٩	تذاكر سفر وإقامة
٣٤,٥١٨	٤١,١٨٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح ١١
١٨,٣٢٢	٤٣,٣٤٦	صيانة وإصلاح
١٢١,٠٧١	٦٦,٩٩٨	إيجارات
٥٠١,٨٢٨	٧٥٨,٩٠٢	مصاريف أجور عمالة
٦٦١,٨٥٩	٦٨٣,٠٢٦	ضيافة وخدمات
٢٥٧,٥٨٢	٥١١,٨٤٩	مصاريف حكومية
٢٩٨,٩٠١	٩٥٧,٠٣٨	مصاريف متنوعة
٨,٢٤٣,٥٧٠	٩,٢٠٩,٨٦٥	المجموع - قائمة " ب "

شركة ايرولي للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩. مصاريف إدارية وعمومية :
يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٠٥,٩٧٣	١,٧٨٩,٢١٤	رواتب واجور وملحقاتها
٩٤,٩٠٢	٢٣,٩٨٣	التزامات منافع الموظفين - إيضاح ١٦/ب
٥٤,٤٨٧	٢٩,٢٤٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح ١١
٤١,٨٧٩	٦١,٨٧٨	سفر وتنقلات
٢٩,٨٨٩	٣٢,٤٩٣	بريد وهاتف
٣٣٨,٧٩٤	٢٠١,٧٦٨	إيجار
٩٤,٢٩٠	١٥٥,٢٩٧	تأمين
١٢١,٨٤٣	١٤٣,٤٣٥	رسوم حكومية
٦٦,٧٦٦	٣٠,٤٣٤	صيانة واصلاح سيارات
١١,٥٨٨	٢,٨٤٥	مصاريف قرطاسية
١٧٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٤٠,٨٩١	١٤٨,٣١٦	مصاريف متنوعة
٢,٩٧١,٣٠٢	٢,٧٠٥,٩١١	المجموع - قائمة " ب "

٢٠. الإلتزامات الطارئة:

بتاريخ قائمة المركز المالي على الشركة الإلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩,٤٤٥ ريال سعودي (عام ٢٠١٩ مبلغ ٧٠,٥٠٠ ريال سعودي) وقد قام البنك بإحتجاز مبلغ ٢٩,٤٤٥ ريال سعودي (عام ٢٠١٩ مبلغ ٧٠,٥٠٠ ريال سعودي) كتأمين - إيضاح ٩ .

٢١. حدث هام:

يواجه العالم منذ مطلع سنة ٢٠٢٠ م جائحة شملت مناطق جغرافية واسعة وتطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد١٩) - مسببا اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، وتسعى الدول ومن ضمنها المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ إجراءات احترازية ووقائية للحد من انتشار الفيروس وتخفيف آثاره. إن مثل هذه الإجراءات على أهميتها قد ألفت بتأثيرها على بيئة الأعمال والنتائج المحلي الاجمالي، إلا أنه بالمقابل قامت حكومة المملكة العربية السعودية بوضع حزم من القرارات والإجراءات للتخفيف من الآثار الاقتصادية السلبية المترتبة نحو ذلك لمساعدة قطاع الاعمال على تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل قدر من الضرر .

٢٢. اعتماد القوائم المالية للإصدار .

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠٢١ م.

٢٣. عام :

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتلاءم وتصنيف أرقام السنة المالية الحالية .
- تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .