

شركة ايرولي المحدودة  
( شركة ايرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير المراجع المستقل

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة	قائمة
٢-١	--
٣	أ
٤	ب
٥	ج
٦	د
٧ إلى ١٦	--

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

## تقرير المراجع المستقل

٨٢١٢٦ / م

إلى: السادة الشركاء المحترمين  
شركة إيرولي المحدودة

( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية :

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة إيرولي المحدودة ( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا ) - شركة ذات مسؤولية محدودة - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 ٢٠٢١ وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي المتحفظ:

تم جرد وتقييم بضاعة آخر المدة بمعرفة الإدارة ولم نتمكن من القيام بالإجراءات البديلة للتأكد من رصيد ومدى إمكانية تحقيق صافي القيمة القابلة للتحقق من المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وطينا أيضا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. و في اعتقادنا 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 وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 وفقا 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 تُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى الشركاء في شركة إيرولي المحدودة ( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا ) -  
شركة ذات مسؤولية محدودة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - (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 فقد تبين لنا وقوع الشركة في مخالفة لأحكام نظام الشركات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت في وجود رصيد مستحق لأحد الشركاء بمبلغ ٧١٧,١٦٣ ريال سعودي في صورة قرض و يعد هذا عدم التزام بنظام الشركات المطبق في المملكة العربية السعودية المادة رقم (١٥٣).

عن طلال أبوغزاله و شركاه



عبدالقادر عبدالله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)

التاريخ : ١٣ شعبان ١٤٤٣ هـ

: ١٦ مارس ٢٠٢٢ م

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقاً )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة " أ "

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٦,٠٦٢	٣١٥,٦٠٠	(٥)	نقد ونقد معادل
٦,١٢٣,٥٧٥	٦,٥٨٤,٦٤٤	(٦)	ذمم مدينة تجارية
٢,٤٤٢,٢١٣	٢,٤٤٢,٢١٣	(٧)	مخزون
٢,٧٩٨,٠٦٩	١,٢٩٣,٦٧٦	(٩)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٨١٢	٧١٧,١٦٣	(١٠)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١١,٤١٤,٧٣١	١١,٣٥٣,٢٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٤٩,٤٨٠	١١٩,٣٨٢	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٧٨,٩٦٧	٤,٨٧٨,٩٦٧	(١٢)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٠٢٨,٤٤٧	٤,٩٩٨,٣٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٤٤٣,١٧٨	١٦,٣٥١,٦٤٥		مجموع الأصول
			<b>الإلتزامات وحقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٧١٥,٥٠٨	٣٢٦,٥١٤	(١٣)	ذمم دائنة تجارية
٢,٨٨١,٢٠٤	١,٩١٢,٥٠٢	(١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٤٢,٥٥٢	١٨٥,٦٥٢	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٧٣٩,٢٦٤	٢,٤٢٤,٦٦٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٩٤٠,٨٨٤	٩٧١,٨٢٥	(١٦)	التزامات منافع الموظفين
٩٤٠,٨٨٤	٩٧١,٨٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(أ/١٧)	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(ب/١٧)	احتياطي نظامي
١١,٠١٣,٠٣٠	١٢,٢٠٥,١٥٢		أرباح مبقاة
١١,٧٦٣,٠٣٠	١٢,٩٥٥,١٥٢		حقوق الملكية - قائمة "ج"
١٦,٤٤٣,١٧٨	١٦,٣٥١,٦٤٥		مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

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

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة " ب "

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣,٠٧٩,٦٧٩	١٤,٨٤٦,٢٤٧	(١٨/أ)	الإيرادات
(٩,٢٠٩,٨٦٥)	(١٠,١١٠,٧٠٣)	(١٨/ب)	تكلفة الإيرادات
٣,٨٦٩,٨١٤	٤,٧٣٥,٥٤٤		إجمالي الربح
(٢,٧٠٥,٩١١)	(٣,٣٧١,٣٨٨)	(١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١,١٦٣,٩٠٣	١,٣٦٤,١٥٦		الدخل من الأعمال الرئيسية
---	١٣,٦١٨		إيرادات أخرى
١,١٦٣,٩٠٣	١,٣٧٧,٧٧٤		دخل السنة قبل الزكاة
(١٤٢,٥٥٢)	(١٨٥,٦٥٢)		الزكاة
١,٠٢١,٣٥١	١,١٩٢,١٢٢		صافي دخل السنة - قائمة " ج "

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

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة " ج "				
مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٤١,٦٧٩	٩,٩٩١,٦٧٩	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٠/١/١
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 "
١,١٩٢,١٢٢	١,١٩٢,١٢٢	---	---	صافي دخل السنة - قائمة " ب "
١٢,٩٥٥,١٥٢	١٢,٢٠٥,١٥٢	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ - قائمة " أ "

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

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة " د "

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>
١,١٦٣,٩٠٣	١,٣٧٧,٧٧٤	دخل السنة قبل الزكاة
		<b>التعديلات لـ :</b>
٧٠,٤٣٦	٥٨,٢٤١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات المحملة على المصاريف
٣٩,٣٥٤	٢٤٣,٨١٦	منافع الموظفين المحملة على المصاريف
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية :</b>
٤٩١,٦٥١	(٤٦١,٠٦٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٣٠٨,٩٥٩)	١,٥٠٤,٣٩٣	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٤,٨١٢)	(٧٠٢,٣٥١)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(٤٢٣,٤٧٣)	(٣٨٨,٩٩٤)	ذمم دائنة تجارية
١,٨٩٦,٠٤٨	(٩٦٨,٧٠٢)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
(٨٠٧,٣٩١)	---	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
١٠٦,٧٥٧	٦٦٣,١٠٨	<b>التدفق النقدي من العمليات</b>
(٩٣,٥٨٦)	(١٤٢,٥٥٢)	الزكاة المدفوعة
(١٤,٧٠٨)	(٢١٢,٨٧٥)	التزام منافع الموظفين المدفوعة
(١,٥٣٧)	٣٠٧,٦٨١	<b>صافي النقد المتحقق من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</b>
(١٤,٥٥٩)	(٢٨,١٤٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,٥٥٩)	(٢٨,١٤٣)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٦,٠٩٦)	٢٧٩,٥٣٨	<b>صافي التغير في النقد والنقد المعادل</b>
٥٢,١٥٨	٣٦,٠٦٢	نقد ونقد معادل بداية السنة
٣٦,٠٦٢	٣١٥,٦٠٠	<b>نقد ونقد معادل في نهاية السنة - قائمة " أ "</b>

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



شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ . التأسيس والنشاط:

شركة إيرولي المحدودة ( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا ) - شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٠٦٥٤ الصادر في الدمام (سجل مدينة الخبر) بتاريخ ١٤٣٠/٨/١٤ هـ ويتمثل نشاط الشركة في اصلاح وصيانة المحركات والمولدات الكهربائية وأجهزة التوليد البخارية وإنشاء خطوط السكك الحديدية وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات وتركيب أنظمة الإضاءة وتركيب وصيانة الأجهزة الأمنية وتركيب وصيانة الأجهزة السلامة المرورية وتركيبات شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها واصلاحها ورعاية وصيانة المنزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام .

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

في ٢٠٢١/٦/١٨ م ، تم تعديل عقد التأسيس وتغيير أسم الشركة من شركة إيرولي للمقاولات إلى شركة إيرولي المحدودة وتم الإنتهاء من جميع المعاملات الرسمية .

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 للمراجعين والمحاسبين . 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 إفتراضات هامة بالنسبة للقوائم المالية مبينة في إيضاح رقم (٣).

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات ، ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة .

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

#### 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 للتصحيح و تظهر بالاصافي 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 ستحملها 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 الماليه و الإنخفاض في قيمه (إن وجد). يحتسب 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

١٠%

٢٥%

١٠%

٢٠%

٢٥%

٢٠%

#### الأصل

بورتيلات

سيارات

ديكورات

أثاث ومفروشات

عدد وأدوات ومعدات

مقطورات

يتم حذف الأصول المباعه أو المستعبده 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 و الأعمار 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 إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

**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. و لأغراض 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 المتشابهة) بصافي القيمة القابلة للتحقق. و في حالة وجود إنخفاض في بند من المخزون (أو مجموعة من البنود المتشابهة) فيتم تخفيض القيمة المسجلة لبند المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق، و يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في الربح و الخسائر 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 إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

**الذمم التجارية الدائنة :**

الذمم التجارية الدائنة تمثل الإلتزامات على أساس شروط الإلتزام الإعتيادية و لا تحمل فائدة . الإلتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقا 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 إعتداد 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. وتتعرف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها 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 الإلتزام 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 وبراى إدارة الشركة أنه لا يوجد فروقات مادية لو تم الإحتساب على أسس اكتوارية .

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

**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 فعليًا. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أية تعويضات. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديًا، 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 الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف 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، وفقا لتعريفها، نادرا 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 الانتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات :**

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

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية 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 الانتاجية 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 بالتكلفه 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 الإستردادية 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 إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ . نقد ونقد معادل :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقد لدى البنوك
٣٦,٠٦٢	٣١٥,٦٠٠	
٣٦,٠٦٢	٣١٥,٦٠٠	المجموع - قائمة " أ "

٦ . ذمم مدينة تجارية :

يتضمن هذا البند رصيد ثلاثة من عملاء الشركة بمبلغ ٦,١٩٢,٥٩٥ ريال سعودي أي ما يعادل ما نسبة ٩٤% من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٧ . المخزون :

يتمثل هذا البند في قطع غيار للصيانة الاستبدالية .

٨ . الأصول المالية والإلتزامات المالية :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإنخفاض في القيمة
٦,٣٤٥,٢٤٥	٦,٧٨١,٦٤٥	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٣٦,٠٦٢	٣١٥,٦٠٠	نقد ونقد معادل
١٤,٨١٢	٧١٧,١٦٣	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٦,٣٩٦,١١٩	٧,٨١٤,٤٠٨	المجموع
		إلتزامات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٧١٥,٥٠٨	٣٢٦,٥١٣	ذمم دائنة تجارية
٧١٥,٥٠٨	٣٢٦,٥١٣	المجموع

٩ . مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٥,٠٨٥	٣٠,٠٩٧	دفعات مقدمة إلى الموردين
٢,٣٠٤,٩٤٥	٨٦٥,٤٧٤	تأمين خطابات ضمان - إيضاح ٢٠
٢٩,٤٤٥	٧٩,٤٤٥	ذمم موظفين
٢٢١,٦٧٠	١٩٧,٠٠١	تأمين لدى الغير
١٧,٠٧٠	١٧,٠٠٠	عهد نقدية
٥٩,٨٥٤	١٠٤,٦٥٩	المجموع - قائمة " أ "
٢,٧٩٨,٠٦٩	١,٢٩٣,٦٧٦	

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠. مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

أ. المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة تتمثل في المعاملات مع الشركاء، وفيما يلي بيان بالمعاملات الأخرى والأرصدة الناجمة عنها:

الرصيد كما في	مجموع دائن	مجموع مدين	رصيد افتتاحي ٢٠٢١/١/١ مدين (دائن)	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
٢٠٢١/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تمويلية	شريك	منصور المبطي
٧١٧,١٦٣	٢,٢٢٩,٩٢٩	٢,٩٣٢,٢٨٠	١٤,٨١٢			
٧١٧,١٦٣			١٤,٨١٢			مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - قائمة "أ"

ب. اهم المعاملات مع الطرف ذي العلاقة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	طبيعة التعامل	أسم الطرف
ريال سعودي ٢,٢٤٣,١٦٠	ريال سعودي ٢,٩٣٢,٢٨٠	تمويل عمليات الشركة	منصور المبطي

١١. ممتلكات وآلات ومعدات :

أ. يتلخص هذا البند فيما يلي :

المجموع	مقطورات	عدد وأدوات ومعدات	أثاث ومفروشات	ديكورات	سيارات	بورتبلات	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
٣,٤٧٨,٧٠٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٢,٧٦٩	١٩٣,٢٧٧	٢٤٨,٦١٨	٨٨٤,٥٠٨	١٧٩,٥٣١	إضافات خلال السنة
٢٨,١٤٣	---	٢٦,٩٧٨	١,١٦٥	---	---	---	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣,٥٠٦,٨٤٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٩,٧٤٧	١٩٤,٤٤٢	٢٤٨,٦١٨	٨٨٤,٥٠٨	١٧٩,٥٣١	يطرح: الاستهلاك المتراكم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
٣,٣٢٩,٢٢٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٤,٢٠٠	١٩١,١٦٩	٢١٠,١٩٣	٨٨٤,٥٠٨	١٣٩,١٥٣	إستهلاك السنة - ب
٥٨,٢٤١	---	٣١,٠٤٤	٩١٩	١٠,٩٨٠	---	١٥,٢٩٨	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣,٣٨٧,٤٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٥,٢٤٤	١٩٢,٠٨٨	٢٢١,١٧٣	٨٨٤,٥٠٨	١٥٤,٤٥١	صافي القيمة الدفترية - قائمة " أ "
١١٩,٣٨٢	---	٦٤,٥٠٣	٢,٣٥٤	٢٧,٤٤٥	---	٢٥,٠٨٠	في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٤٩,٤٨٠	---	٦٨,٥٦٩	٢,١٠٨	٣٨,٤٢٥	---	٤٠,٣٧٨	في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ب. تم توزيع الإستهلاك كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	محمل على تكلفة الإيراد - إيضاح ١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	محمل على مصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح ١٩
٤١,١٨٨	٣٩,٥٧٠	المجموع - قائمة " أ "
٢٩,٢٤٨	١٨,٦٧١	
٧٠,٤٣٦	٥٨,٢٤١	

١٢. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :

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

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣ . ذمم دائنة تجارية :

يتضمن هذا البند رصيد ثلاث من الموردين الرئيسيين للشركة برصيد ٣٢٦,٤٨٨ ريال سعودي أي ما نسبته ٩٩% من إجمالي الذمم الدائنة التجارية .

١٤ . مستحقات وذمم دائنة أخرى :

يتلخص هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٥٨,٥٢٤	١,٢٩٢,٣٧٩
٩٢٢,٦٨٠	٦٢٠,١٢٣
٢,٨٨١,٢٠٤	١,٩١٢,٥٠٢

مصاريف مستحقة أخرى

ضريبة القيمة المضافة

المجموع - قائمة " أ "

١٥ . مخصص الزكاة :

أ . تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٧٤١,٦٧٩	١١,٧٦٣,٠٣٠
١,٠٨١,٢٨٠	١,٢٥٨,٥٣٤
١,٢٠٢,٢٥٧	١,٦٧١,٦٦١
١٣,٠٢٥,٢١٦	١٤,٦٩٣,٢٢٥
٧,٤٧٠,٦٦٠	٧,٤٤٠,٥٦٢
٥,٥٥٤,٥٥٦	٧,٢٥٢,٦٦٣
١٤٢,٥٥٢	١٨٥,٦٥٢

حقوق الملكية

مخصصات وأخرى

صافي الدخل المعدل للسنة

إجمالي الوعاء الزكوي

يخصم :

أصول غير متداولة

صافي الوعاء الزكوي

مخصص الزكاة حسب النظام - قائمة "ب"

ب . حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٣,٥٨٦	١٤٢,٥٥٢
(٩٣,٥٨٦)	(١٤٢,٥٥٢)
١٤٢,٥٥٢	١٨٥,٦٥٢
١٤٢,٥٥٢	١٨٥,٦٥٢

رصيد بداية السنة

المدفوع خلال السنة

محمل على المصاريف

رصيد نهاية السنة - قائمة "أ"

ج . حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ .

د . حصلت الشركة على ربط زكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٧٠,٧٢٧ ريال سعودي وتم الاعتراض عليه وتم تصعيده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية .

١٦ . التزامات منافع الموظفين :

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

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩١٦,٢٣٨	٩٤٠,٨٨٤
٣٩,٣٥٤	٢٤٣,٨١٦
(١٤,٧٠٨)	(٢١٢,٨٧٥)
٩٤٠,٨٨٤	٩٧١,٨٢٥

الرصيد في بداية السنة

المحمل على المصاريف الإدارية وتكلفة الإيرادات - ب

المدفوع خلال السنة

رصيد نهاية السنة - قائمة " أ "



شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٩٨٣	١٧٩,٥٥٢	محمل على المصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح ١٩
١٥,٣٧١	٦٤,٢٦٤	محمل على تكلفة الإيرادات - إيضاح ١٨
٣٩,٣٥٤	٢٤٣,٨١٦	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 المئوية	الإجمالي	قيمة الحصة الواحدة	عدد الحصص	
%	ريال سعودي	ريال سعودي		
%٩٨	٤٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٩٠	منصور بن سعد بن ميطي
%٢	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠	سعود منصور بن ميطي
%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 التجنب متى بلغ رصيد هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال المدفوع وقد تم إيقاف تجنب 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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٧٥٤,٠٣٣	٤,٨٦٩,٢٠٨	عدد ومستهلكات
١,١٨١,٧٩٧	١,٣٢٦,٧٣٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥,٣٧١	٦٤,٢٦٤	التزامات منافع الموظفين - إيضاح ١٦/ب
٦٣,٣١٨	٧٠,٣٣٢	علاج وتأمين
١٣٢,٩٩٩	١٤٤,٣٢٠	تذاكر سفر وإقامة
٤١,١٨٨	٣٩,٥٧٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح ١١
٤٣,٣٤٦	٤٨,٣٢٥	صيانة وإصلاح
٦٦,٩٩٨	١٤,٦٠٩	إيجارات
٧٥٨,٩٠٢	١,٠٥٦,٥٨١	مصاريف أجور عمالة
٦٨٣,٠٢٦	٦٨١,١٠١	ضيافة وخدمات
٥١١,٨٤٩	٢٥٤,٢٦٣	مصاريف حكومية
٩٥٧,٠٣٨	١,٥٤١,٣٩٧	مصاريف متنوعة
٩,٢٠٩,٨٦٥	١٠,١١٠,٧٠٣	المجموع - قائمة " ب "

شركة إيرولي المحدودة  
( شركة إيرولي للمقاولات - سابقا )

شركة ذات مسؤولية محدودة  
المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٨٩,٢١٤	٢,١٤٧,٨٤٣	رواتب واجور وملحقاتها
٢٣,٩٨٣	١٧٩,٥٥٢	التزامات منافع الموظفين - إيضاح ١٦/ب
٢٩,٢٤٨	١٨,٦٧١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات - إيضاح ١١
٦١,٨٧٨	٨٧,١٨٧	سفر وتنقلات
٣٢,٤٩٣	٢٣,٢٣٨	بريد وهاتف
٢٠١,٧٦٨	١٤١,٦٣٥	إيجار
١٥٥,٢٩٧	١٤٧,٢٣١	تأمين
١٤٣,٤٣٥	١١٥,٧٤٦	رسوم حكومية
٣٠,٤٣٤	٤٢,٠٤١	صيانة واصلاح سيارات
٢,٨٤٥	٧,٧٠١	مصاريف قرطاسية
٨٧,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٤٨,٣١٦	٤١٥,٥٤٣	مصاريف متنوعة
٢,٧٠٥,٩١١	٣,٣٧١,٣٨٨	المجموع - قائمة " ب "

٢٠. الإلتزامات الطارئة:

بتاريخ قائمة المركز المالي على الشركة إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية بمبلغ لا شيء (عام ٢٠٢٠ مبلغ لا شيء) حيث قام البنك بإحتجاز مبلغ ٧٩,٤٤٥ ريال سعودي (عام ٢٠٢٠ مبلغ لا شيء) وهو كامل قيمة الخطاب كتأمين - إيضاح ٩ .

٢١. حدث هام:

يواجه العالم منذ مطلع سنة ٢٠٢١ م جائحة شملت مناطق جغرافية واسعة وتطورات متسارعة تتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) - 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 . قامت الشركة بتقييم تأثير جائحة كورونا على أعمال الشركة وبناء عليه لم يكن هناك حاجة لإجراء تعديلات جوهرية على القوائم المالية .

٢٢. اعتماد القوائم المالية للإصدار .

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٢ 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 .