

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

فهرس المحتويات

—مم—

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الباب</u>
٤،٣	(١) تقرير مراقب الحسابات
٥	(٢) قائمة المركز المالي
٦	(٣) قائمة الدخل
٧	(٤) قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٨	(٥) قائمة التدفقات النقدية
١٧-٩	(٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة)

الموضوع: تقرير مراقب الحسابات

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد) ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة بالمملكة العربية السعودية 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الشركة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة 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 ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى موجود يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء علي هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)
(ذات مسؤولية محدودة) - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تنمة):

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.
- 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 تأكيد 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 تأكيد 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 ومحتوي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بالمنطلق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

تركلي العقلا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٥٠٠



١٤٤٢/٠٧/٢٤ هـ

٢٠٢١/٠٣/٠٨ م

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم	الموجبات :
			الموجوبات المتداولة :
٨٧٩,٦٦٩	١,٠٣٩,١٢٠	(٦)	النقد وما في حكمه
٢٠٨,٠٥٢	٤٢٣,١٤٥		مخزون
٦,٩٩٢,٧٨٤	١٣,٩١٣,٤٠٥		مدينون تجاريون
٤٨٩,٣٩٦	٢,٨٢٦,٩١٠		إيرادات مستحقة
	١,٤٢٠,٠٠٠		أعمال تحت التنفيذ
٢,٠١٠,٨٥٥	٧٤٣,٦٨٠		دفعات مقدمة للموردين
٥١٠,٩٥٥	٥٠٠,٦٥٩	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥٠,٩٩٣	٣٣١,٧٤٣	(٨)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٨١٨,٣٠٧	٧٩٤,٤٠١	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٦٦١,٠١١	٢١,٩٩٣,٠٦٣		مجموع الموجوبات المتداولة
			الموجوبات الغير متداولة :
٣,٤١٤,٣٨٧	٢,٩٣٣,٩٤١	(١٠)	ممتلكات الات ومعدات
٣,٤١٤,٣٨٧	٢,٩٣٣,٩٤١		مجموع الموجوبات الغير متداولة
١٦,٠٧٥,٣٩٨	٢٤,٩٢٧,٠٠٤		إجمالي الموجوبات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٦٥٠,٧٨٥	١,٠١٦,٤٦٧		الدائنون التجاريون
١٩,٥٢٥	١١,٠٢٥		دفعات مقدمه من العملاء
١٢,٣٧٩,١٦٥	١٧,٧١٣,٠٨٢	(١١)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٧٦,٦٧٨	١٩٢,٥٦٥	(١٢)	مصاريف مستحقة
٥٦٨,٥٦٣	٦٨٥,٩٤٦	(١٣)	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٧١٤	٨٣,٦٢٦	(١٤)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٨٣٥,٤٣٠	١٩,٧٠٢,٧١١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥٧,٩٨٩	٢٥٣,٦٦٨	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٩٩٣,٤١٩	١٩,٩٥٦,٣٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء :
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		رأس المال
١,٧٧٩,٤٥٠	١,٩٣٨,٩٣٦	(١٦)	رأس مال إضافي
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠		إحتياطي نظامي
٢٦٥,٠٢٩	٢,٩٩٤,١٨٩		الارباح المبقاة
٢,٠٨١,٩٧٩	٤,٩٧٠,٦٢٥		صافي حقوق الشركاء
١٦,٠٧٥,٣٩٨	٢٤,٩٢٧,٠٠٤		إجمالي المطلوبات حقوق الشركاء

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	رقم	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
			ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات			٢٢,٣٦٣,٨٠٠	١٧,٢٨٤,٠٥٠
ناقصاً: تكلفة الإيرادات	(١٧)		(١٧,٩١٠,٢٤٠)	(١٣,٨٦٨,٤٧٩)
مجموع الربح (الخسارة)			٤,٤٥٣,٥٦٠	٣,٤١٥,٥٧١
يخصم/ المصروفات والأعباء:				
مصروفات عمومية وإدارية	(١٨)		(١,٢٣٧,٥٩٠)	(٢,٠٢٦,٩٦٢)
مجموع المصروفات والأعباء			(١,٢٣٧,٥٩٠)	(٢,٠٢٦,٩٦٢)
صافي الربح (الخسارة) النشاط			٣,٢١٥,٩٧٠	١,٣٨٨,٦٠٩
يضاف/ إيرادات اخرى			٢٧,٥٩٥	١٣٦,٦٣٨
صافي ربح (خسارة) العام - قبل الزكاة الشرعية			٣,٢٤٣,٥٦٥	١,٥٢٥,٢٤٧
يخصم/ الزكاة الشرعية			(٨٣,٦٢٦)	(٤٠,٧١٤)
صافي ربح (خسارة) العام بعد الزكاة الشرعية			٣,١٥٩,٩٣٩	١,٤٨٤,٥٣٣

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

مم

(١) نبذة عامة:

- الاسم التجاري : شركة بشائر البناء للمقاولات - شركة شخص واحد .
الكيان القانوني : ذات مسؤولية محدودة
السجل التجاري : ١٠١٠٣٤٥٨٣٨ صادر من وزارة التجارة والصناعة بالرياض بتاريخ ١٤٣٣/٠٩/٠٥هـ

٢- الفروع التابعة للشركة :

- فرع شركة بشائر البناء للأجهزة الأمنية سجل رقم ١٠١٠٤٣٥٧٥٥ وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٦هـ بمدينة الرياض.
- فرع شركة بشائر البناء للمقاولات للمقاولات سجل رقم ١٠١٠٤٧٣٤٢٨ وتاريخ ١٢/٠٢/١٤٤٠هـ بمدينة الرياض.
- فرع شركة بشائر البناء للمقاولات للمقاولات سجل رقم ١٠١٠٤٨٠٢٨٠ وتاريخ ١٢/٠٢/١٤٤٠هـ بمدينة الرياض.

(٣) طبيعة النشاط :

اعمال الأرصفة والحفر واللياسة والدهان والاعمال الكهربائية والميكانيكية وتوليد وتوزيع الطاقة ومقاولات عامة للمباني وتركيب الأدوات الصحية والسباكة واعمال الاتصالات والالكترونيات وتقنية المعلومات المرخص لها واعمال المياه والصرف الصحية وتنسيق الحدائق واعمال التكييف وصيانتها وتمديد انابيب الغاز وصيانتها واعمال الصيانة ، استيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات وأنظمة الدوائر التلفزيونية المغلقة وأجهزة تفتيش الحقائب والطرود والسياج الأمني لحماية الاسوار وأجهزة وبوابات الدخول والخروج بالبطاقات الممغنطة والبصمة الحيوية وأجهزة وأنظمة الإنذار ضد السرقة بموجب خطاب (١/١٠٣١٥/٣) في ١٣/٠٩/١٤٣٦هـ، تركيب المعدات والأجهزة الإشعاعية والطبية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، مختبرات الأجهزة والمنتجات الطبية، التشغيل الطبي للمستشفيات الأهلية والحكومية والمنشآت الصحية والأنشطة الخاصة بالمستشفيات.

(٤) أساس الاعداد :

أعدت الشركة القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(٥) أهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

—

١/٥-العرف المحاسبي:

- أعدت هذه البيانات الحسابية وفقاً للعرف المحاسبي الذي يعتمد على التكلفة التاريخية وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها المالية مع افتراض استمرارية النشاط.

٢/٥- السنة المالية:

السنة المالية للشركة ميلادية تبدأ من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٣/٥-النقد وما في حكمة

يتضمن النقد لدى البنوك وبالصندوق.

٤/٥-استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٥/٥-الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي لصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في نهاية السنة عندما يكون هناك شك من إمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية مع الذمم المدينة.

٦/٥-تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد وقت إجراء هذه العمليات كما يتم تحويل قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية التحويل في قائمة الدخل.

٧/٥-الموجودات الثابتة:

تقيد الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت وفقاً لمدة الاستفادة من الأصل وبالمعدلات الموضحة بجدول الاستهلاك المرفق.

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

—

٨/٥ - الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات النشاط عند تحققها وفقاً لآساس الاستحقاق وذلك على أساس الأعمال المنتهية والمسلمة للعملاء بموجب الفواتير التي صدرت خلال العام ، أما الدفعات المقدمة التي تتسلمها المؤسسة تحت الحسابات (إن وجدت) فلا تعتبر ضمن الإيرادات المحققة وفقاً لمبدأ مقابلة الإيرادات والمصروفات، ولم تستخدم الشركة نسب الإنجاز في إثبات تحقق الإيرادات بسبب عدم توفر معلومات كافية عن التكاليف التقديرية حيث أن أغلب أعمال الشركة مقاولات أعمال الأرصفة والحفر يصعب معها تقدير التكاليف الأولية بشكل موثوق.

٩/٥ - تكلفة الإيرادات:

هي المصاريف التي يتم صرفها بشكل مباشر على الإيرادات.

١٠/٥ - المصاريف:

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تلك المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بالتكلفة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية والتوزيع والتسويق والتكلفة على أساس ثابت.

١١/٥ - مخصص الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة لأنظمة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب مخصص للزكاة المستحقة وإظهاره في بند مستقل بقائمة الدخل .

١٢/٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين عن فترات خدماتهم المتجمعة بالشركة طبقاً لائحة العمل بالمملكة العربية السعودية

١٣/٥ - الإحتياطي النظامي:

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يتم تحويل نسبة ١٠% من الربح السنوي للشركة إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي نسبة ٣٠% من رأس المال وأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء .

عام :-

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

مممم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

مممم

٦- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٨٧	٢,٤٤٧	نقدية بالصندوق
٧١٣,٢٣٧	٥٢٧,٩٣٠	نقد لدى البنوك
١٥٧,٣٤٥	٥٠٨,٧٤٣	عهد نقدية
٨٧٩,٦٦٩	١,٠٣٩,١٢٠	الإجمالي

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٧١٠	٢٧,٩٧٩	تأمين طبي
١٥٤,١٨٠	١٨١,٣٨٠	تأشيرات
٢٧٩,٠٦٥	٢٦١,٥٩٥	رسوم وإشتراكات
.	٢٩,٧٠٥	إيجار سيارات
٥١٠,٩٥٥	٥٠٠,٦٥٩	الإجمالي

٨- مستحق من أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة علاقته	الجهة
	دائن	مدين			
.	٧٥٠,٩٩٣	.	٧٥٠,٩٩٣	تجارية	شركة عبد العالي العجمي للمقاولات
٣٣١,٧٤٣	١,٤٠٩,٠٠٠	١,٧٤٠,٧٤٣	.	تجارية	إستراحة المهندس محمد عبد العالي العجمي
٣٣١,٧٤٣	٢,١٥٩,٩٩٣	١,٧٤٠,٧٤٣	٧٥٠,٩٩٣		الإجمالي

٩- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٦٢٢	٤٦,٨٨٨	سلف عاملين
٧٨٠,٦٨٥	٢٥١,٥٥٨	خطابات الضمان
.	٤٩٥,٩٥٥	مقاولي الباطن
٨١٨,٣٠٧	٧٩٤,٤٠١	الإجمالي

شركة يشتر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقرائن المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠ - ممتلكات الات ومعدات واستهلاكاتها :

الربيد التقري	الربيد التقري	مجموع الاستهلاك				التكاليف				نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في	إستبعاد العام	إهلاكات العام	الربيد في	المجموع في	إستبعادات العام	إضافات العام	الربيد في		
٢٠١٩/١٢/٣١ في	٢٠٢٠/١٢/٣١ في	٢٠٢٠/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٠/١٠/٠١	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٠/١٠/٠١	%	تصميمات مباني مستأجرة
١٥٧٢٨	١٥٧٢٨	٧٤٧٢	٠	٠	٧٤٧٢	٣٣٢٠٠	٠	٠	٣٣٢٠٠	%٥	تصميمات مباني مستأجرة
٣,٥٨٠,٥٥٣	٢,٦١٨,٨٧٠	١,٧٦٧,٦٦٠	٠	٤٣٩,١٨٣	١,٣٢٨,٤٧٧	٤,٣٨٦,٥٣٠	٠	٠	٤,٣٨٦,٥٣٠	%٢٠-١٠	الات ومعدات
٢٣,٢٤٦	٣٢,٣٢٩	٧,٢٥٤	٠	٦,١٠٠	١,١٥٤	٣٩,٥٨٣	٠	١٥,١٨٣	٢٤,٤٠٠	%٢٠	سيارات
٧٩,٨٥٨	٨٠,٤٤٤	٢٦,٩٠٥	٠	١٦,٣٩٩	١٠,٥٠٦	١٠٧,٣٤٩	٠	١٦,٩٨٥	٩٠,٣٦٤	%٢٥-٢٠	حاسب الي وبرامج
٣٤,٦١٠	٢٦,١٥٨	٣٠,١٩٢	٠	٨,٤٥٢	٢١,٧٤٠	٥٦,٣٥٠	٠	٠	٥٦,٣٥٠	%١٠	أثاث ومفروشات
١٢٨,٠٨٢	١٣٧,٠٨١	٩٩,٣٣٩	٠	٤٦,٨٩٣	٥٢,٤٤٦	٢٣٦,٤٢٠	٠	١٥,٨٩٢	٢٢٠,٥٢٨	%٢٠-١٠	عدد أدوات
١٤١,٠٠٠	٦,٥٦٠	٧,٤٤٠	٠	٧,٤٤٠	٠	١٤,٠٠٠	٠	٠	١٤,٠٠٠	%١٠	بيوت جاهزة
٢٠,٨١٠	١٦,٧٧١	٦,٦٢١	(٧٥)	٤,٦٠٩	٢٠,٨٧	٢٣,٣٩٢	(٢٣٥)	١,١٣٠	٢٢,٨٩٧	%٥	أجهزة كهربائية
٣,٤١٤,٣٨٧	٢,٩٣٣,٩٤١	١,٩٥٢,٨٨٣	(٧٥)	٥٢٩,٠٧٦	١,٤٢٣,٨٨٢	٤,٨٨٦,٨٢٤	(٦٣٥)	٤٩,١٩٠	٤,٨٣٨,٢٦٩		الإجمالي

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١- مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
١٦,٧٧٦,٧٩٥	١٤,٤٩٦,٢٩٨	١٠,٠٩٨,٦٦٨	١٢,٣٧٩,١٦٥	تجارية	مؤسسة مهد الطاقة للتجارة
٧٨٧,١٤٢	١١,٣٨٢,١٤٥	١٠,٥٩٥,٠٠٣	.	تجارية	شركة عبدالعالى العجمى
١٤٩,١٤٥	١٤٩,١٤٥	.	.	تجارية	شركة الابداعات الذهبية
١٧,٧١٣,٠٨٢	٢٦,٠٢٧,٥٨٨	٢٠,٦٩٣,٦٧١	١٢,٣٧٩,١٦٥	الإجمالي	

١٢- مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب مستحقة
١٧٦,٦٧٨	١٧٨,٧٦٥	اتعاب مهنية
.	١٣,٨٠٠	الإجمالي
١٧٦,٦٧٨	١٩٢,٥٦٥	

١٣- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مقاولي الباطن
٢٠٠,٨٠٥	٥٧٧,٢٢٣	أمانات عاملين
٥٠٥	٧,٥٦١	تسوية ضريبة القيمة المضافة
٢٣٠,٧٦٣	١٠١,١٦٢	دائنون متنوعون
١٣٦,٤٩٠	.	
٥٦٨,٥٦٣	٦٨٥,٩٤٦	

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤- مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٢٥,٢٤٧	٣,٢٤٣,٥٦٥
١٠٣,٣١٩	١٠١,٤٧٩
١,٦٢٨,٥٦٦	٣,٣٤٥,٠٤٤
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١,٤٨٠,١٣٦	.
.	٢٦٥,٠٢٩
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
٦٥,٠٢٥	١٥٢,١٨٩
٣,٢١١,٢٢٧	٣,٧٩٩,٧٦٢
(٣,٤١٤,٣٨٧)	(٢,٩٣٣,٩٤١)
(١,١٩٠,٩٨٥)	.
(١,٣٩٤,١٤٥)	٨٦٥,٨٢١
٤٠,٧١٤	٨٣,٦٢٦
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٤٠,٧١٤
٤٠,٧١٤	٨٣,٦٢٦
.	(٤٠,٧١٤)
٤٠,٧١٤	٨٣,٦٢٦

أ- حساب مخصص الزكاة الشرعية:

صافي ربح / خسارة العام	
مخصص نهاية الخدمة المكون	
صافي الربح/ الخسارة المعدل	
رأس المال	
رأس المال الاضافي	
أرباح مبقاه	
احتياطي نظامي	
مخصصات	
إجمالي الوعاء	
ناقصاً: صافي قيمة الموجودات الثابتة	
ناقصاً: خسائر مرحلة	
صافي الوعاء	
الزكاة الشرعية المستحقة بواقع ٢,٥%	

حركة مخصص الزكاة الشرعية:

الرصيد في أول العام	
يضاف: المكون خلال العام	
ناقصاً: المسدد خلال العام	
الرصيد في نهاية العام	

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥,٠٢٥	١٥٧,٩٨٩
١٠٣,٣١٩	١٠١,٤٧٩
(١٠,٣٥٥)	(٥,٨٠٠)
١٥٧,٩٨٩	٢٥٣,٦٦٨

الرصيد في أول العام	
يضاف: المكون خلال العام	
ناقصاً: المسدد خلال العام	
الرصيد في نهاية العام	

١٦- رأس المال الإضافي:

آخر المدة	الحركة		أول المدة	البيان
	دائن	مدين		
١,٩٣٨,٩٣٦	٣٣٢,٠٥٩	١٧٢,٥٧٣	١,٧٧٩,٤٥٠	جاري الشريك

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧- تكلفة الإيرادات :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٦,٤٩٨	١,١٨٢,٥٠٧	الأجور المباشرة
٦,٩٣٣,٤٣٨	٩,٤٣٣,١٦٠	مواد
.	٢٦,٢٣٣	مصارييف أخرى مباشرة
١٥,١٩٦	١٧,٥٥٣	كهرباء ومياه
.	٣١,١٦١	صيانة عامة
.	٦٥,٤٩٣	ضيافة واستقبال
٥٥,٠٨٢	١٣٤,٧١٨	بدلات ومزايا
.	١٠٢,٧٩٧	نقل وانتقال
٣٠,٢٣٤	.	نظافة مشاريع
١٧,٧٤٢	٤٨٧,٨٩٣	رسوم وإشتراكات
٣,١٦٢,٢٨٣	٤,٣١٤,٥٨١	أعمال مقاولي الباطن
١١٦,٦٧٥	١٧٠,١١٣	إستجار آلات ومعدات
٢٣٥,٢٤٠	.	مأموريات عمل
٨٧٠,٢٤٨	٤٩٤,١٩٦	أجور عماله خارجية
٦٧,٧١٢	٦٩,٢٥١	صيانة وقطع غيار سيارات
٨١,١٩٨	٧٨,٠٨٢	تحميل وتنزيل
٩٢٧	٨٠,٦٣٧	تأمين
٩,٧٩٢	٥١,٤٩٥	بريد وهاتف
١٢٧,٥٠٩	١٧٢,٢٧٩	إيجارات
١٤٤,٠٥٠	٣٤,١١٩	تصميمات وصيانة مشاريع
٢٨,٣٧٣	١٤,٢٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٧٠٩,٦٢٨	٨٥,٥٧٨	مصروفات جهاز الإشراف
١,٠٠٠	٧٦,٨٠٠	مناقصات ومناقسات
١١,٧٦٩	١٣,١٠٤	زي العاملين
١٩,٦٨٢	١٦,٠٠٠	تخليص جمركي
٥,٠٢٠	٢٣,٣٥٤	عمولات بنكية
.	٢٨,١٥٠	تدريب وتطوير
.	٥٩,٦٣٠	تأمينات إجتماعية
.	٧٤,٥٤٦	مكافأة نهاية الخدمة
.	٥٤,٢٤٩	عدد مستهلكة
٤٣٩,١٨٣	٥١٨,٣٣٣	إستهلاك الموجودات الثابتة
١٣,٨٦٨,٤٧٩	١٧,٩١٠,٢٤٠	الإجمالي

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٨ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٢,١٤٤	٥١١,٧٦٢	الرواتب غير المباشرة
.	٢٠,٣٥٦	سفر وإقامة
٥٧,٨٧٥	٥٤,٢٠٢	إيجارات
٢٠,٨٥٤	١٨,٦٢٢	مصاريف محروقات وزيوت
.	١٠,٩٧٤	صيانة وإصلاح سيارات
.	٢,١٣٠	مصاريف طبية وعلاج
٤٣٢,٦٥٠	١٦٥,٨٤٦	بدلات ومزايا موظفين
٣٣٤,١٩٢	٢١١,٥٢٣	رسوم واشتراكات
٢٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٠٣,١٢٣	٢٥,٨٠٧	تأمينات اجتماعية
٤,٦٤٠	٢٢,٢٨٦	بريد وهاتف
٢٤,٦٨٧	٦,١٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٤	٢٨,٣٤٥	ضيافة ونظافة
٨٨,٩٥٠	٣٢,٤٥٦	تذاكر سفر ورحلات عمل
١,٧٩١	٣٢,٧٦٨	تأمين
٤٧,٢٦٦	١٠,١٠٧	مصاريف بنكية
.	٣,٩٢٥	مستهلكات
٦,٣٣١	٧,٥٩٦	مياه وكهرباء
٢,٥١٥	.	زي العاملين
٤٠,٠٩٤	١١,١٩٨	صيانة عامة
٨٩,٠٠٠	.	مناقصات ومناقصات
٥,٠٥٠	.	تحميل وتنزيل
١٠٣,٣١٩	٢٦,٩٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
٧١,٣٨٢	١٠,٧٤١	إهلاك موجودات ثابتة
٢١,٠٧٥	١١,٣٥٥	مصاريف أخرى متنوعة
٢,٠٢٦,٩٦٢	١,٢٣٧,٥٩٠	الإجمالي