

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسؤولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

فهرس المحتويات

—مم—

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</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
٢١-٩	(٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

الموضوع: تقرير مراقب الحسابات

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٣) 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 للمراجعين والمحاسبين.

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 للمراجعين والمحاسبين 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 تقويم مقدرة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوي 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 جوهري 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 على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

إلى الشركاء في شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)
(ذات المسؤولية المحدودة) - 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 وتقويم 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 .

- تقويم 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 الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكلي ومحتوي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

تركي العقلا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٥٠٠

١٤٤٤/١٢/١٧ هـ

٢٠٢٣/٠٧/٠٥ م



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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم	الموجبات :
٣,٨٢١,٤١٧	٧,٠٨٦,١٠٧	(٦)	الموجبات المتداولة :
٤٢٣,١٤٥	.		التقدي ومافي حكمه مخزون
٣٢,٥٧٦,٨٨٦	٢٢,٣٠٩,٤٤٨		مدينون تجاريون
٢,٧٩٠,٤٧١	٢,٢٢١,١٩٧		أعمال تحت التنفيذ
١,٧٩٦,٤٩٢	٢,٥٨٤,٥١٧		دفعات مقدمة للموردين
٦٣٠,٦٣٢	١,٣١٦,٦٨٩	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٦١,٥٩٦	٨,٩٧٩,٣٤٠	(٨)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٢٣٤,٥٦٨	١,٠٤٨,٧٠٠	(٩)	ارصدة مدينة أخرى
٤٣,٩٣٥,٢٠٧	٤٥,٥٤٥,٩٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٣,١٦١,٧٥٣	٢,٩١٦,٩٥٠	(١٠)	ممتلكات الات ومعدات
.	٨٥,٠٠٠		دفعات مقدمة لشراء موجودات ثابتة
٣,١٦١,٧٥٣	٣,٠٠١,٩٥٠		مجموع الموجودات الغير متداولة
٤٧,٠٩٦,٩٦٠	٤٨,٥٤٧,٩٤٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٥,١٣٣,٦٧٩	٤,٣٩٧,٧٠٩		الدائنون التجاريون
١,٦٢٩,٨٠٨	١,٧٤٣,٥٦٨		دفعات مقدمه من العملاء
١٢,٢٣٠,٠٧١	١٥,٦٠٨,٦٥٧	(١١)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٧٥,١٠٥	٧١٥,٣٩٩	(١٢)	مصاريف مستحقة
٢,٨٣٣,٦٧٩	٢,٠٦٠,٥٢٥	(١٣)	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٤٤٤,٤١٨	٢,٣٨٠,٧٣٩		قروض قصيرة الاجل
..	٢,٦٦٧,٠٠٠	(١٤)	الجزء المتداول من القروض
١٩١,٩٧٣	٣٧١,٢٨٧	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٧,٨٣٨,٧٣٣	٢٩,٩٤٤,٨٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥٣,٤٨٣	٦٨٦,٧٣٠	(١٦)	منافع موظفين
..	١,٣٣٣,٠٠٠		الجزء الغير المتداول من القروض
٣٨,١٩٢,٢١٦	٣١,٩٦٤,٦١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء :
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٨٢٥,٠٨٢	٢,٩٧٩,٤٤٧	(١٧)	رأس مال إضافي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦,٧٧٩,٦٦٢	١٣,٣٠٣,٨٨٧		الإرباح المبقة
٨,٩٠٤,٧٤٤	١٦,٥٨٣,٣٣٤		صافي حقوق الشركاء
٤٧,٠٩٦,٩٦٠	٤٨,٥٤٧,٩٤٨		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 العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات		٤٥,٣٨٨,٧٨٩	٥٩,١٨٥,٦٨٨
ناقصاً: تكلفة الإيرادات	(١٨)	(٣٦,٦٧٧,٢٥٤)	(٤٥,٦٣٤,٣١٤)
مجمل الربح		٨,٧١١,٥٣٥	١٣,٥٥١,٣٧٤
يخصم/ المصروفات والأعباء:			
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٢,٧٦٣,٢٧٠)	(٥,٢٢٩,٦٩٢)
مجموع المصروفات والأعباء		(٢,٧٦٣,٢٧٠)	(٥,٢٢٩,٦٩٢)
صافي الربح النشاط		٥,٩٤٨,٢٦٤	٨,٣٢١,٦٨٢
يضاف/إيرادات أخرى		٣٨٤,٦٦٥	٦٩٥,٣٤٤
يخصم: أعباء تمويلية		(٥٧٦,٤٣٤)	(٨٥٤,٠٤٣)
صافي ربح العام - قبل الزكاة الشرعية		٥,٧٥٦,٤٩٥	٨,١٦٢,٩٨٣
يخصم/ الزكاة الشرعية		(١٩١,٩٧٣)	(٣٧١,٢٨٧)
صافي ربح العام بعد الزكاة الشرعية		٥,٥٦٤,٥٢٢	٧,٧٩١,٦٩٦

* 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

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس مال إضافي	رأس المال	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٧٠,٦٢٥	٢,٩٩٤,١٨٩	١٢,٥٠٠	١,٩٣٨,٩٣٦	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
١٧٥,٠٠٠	.	.	.	١٧٥,٠٠٠	مساهمات رأس المال
(١١٣,٨٥٤)	.	.	(١١٣,٨٥٤)	.	التغير في رأس المال الاضافي
(١,٦٩١,٥٤٩)	(١,٦٩١,٥٤٩)	.	.	.	تسويات
٥,٥٦٤,٥٢٢	٥,٥٦٤,٥٢٢	.	.	.	صافي ربح
.	(٨٧,٥٠٠)	٨٧,٥٠٠	.	.	إحتياطي نظامي
٨,٩٠٤,٧٤٤	٦,٧٧٩,٦٦٢	١٠٠,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٨٢	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٨,٩٠٤,٧٤٤	٦,٧٧٩,٦٦٢	١٠٠,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٨٢	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(١,٢٦٧,٤٧١)	(١,٢٦٧,٤٧١)	.	.	.	تسويات
١,١٥٤,٣٦٥	.	.	١,١٥٤,٣٦٥	.	التغير في رأس مال إضافي
٧,٧٩١,٦٩٦	٧,٧٩١,٦٩٦	.	.	.	صافي الربح
١٦,٥٨٣,٣٣٤	١٣,٣٠٣,٨٨٧	١٠٠,٠٠٠	٢,٩٧٩,٤٤٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

* 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

قائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٦٤,٥٢٢	٧,٢٩١,٦٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٦٠٩,٦٦٠	٧٣٦,٦٠٧	يضاف مدفوعات غير نقدية :
١٩١,٩٧٣	٣٧١,٢٨٧	إهلاك الاصول الثابتة
١٣٧,٣٥٤	٣٩٨,٢١١	مخصص الزكاة المكون
		مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :
(١٨,٦٦٣,٤٨١)	١٠,٢٦٧,٤٣٨	التغير في المدينون التجاريون
٢,٨٢٦,٩١٠	٠	التغير في إيرادات مستحقة
(١,٣٧٠,٤٧١)	٥٦٩,٢٧٤	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٠٠	٤٢٣,١٤٥	التغير في المخزون
(١,٠٥٢,٨١٢)	(٧٨٨,٠٢٥)	التغير في دفعات مقدمة مدينة
(١٢٩,٩٧٣)	(٦٨٦,٠٥٧)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٥٩,٨٣٣	(٨١٤,١٣٢)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(١,٣٢٩,٨٥٣)	(٧,٣١٧,٧٤٤)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٤,١١٧,٢١٢	(٧٣٥,٩٧٠)	التغير في الدائنون التجاريون
١,٦١٨,٧٨٣	١١٣,٧٦٠	التغير في دفعات مقدمة دائنة
(٥,٤٨٣,٠١١)	٣,٣٧٨,٥٨٦	التغير في مستحق لأطراف ذات علاقة
١٨٢,٥٤٠	٣٤٠,٢٩٤	التغير في مصاريف مستحقة
٢,١٤٧,٧٣٣	(٧٧٣,١٥٤)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٨٣,٦٢٦)	(١٩١,٩٧٣)	الزكاة المسددة
(٣٧,٥٣٩)	(٦٤,٩٦٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(١٠,١٩٤,٢٤٦)	١٣,٠١٨,٢٧٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٨٣٧,٤٧٢)	(٤٩١,٨٠٤)	التغير في الأصول الثابتة
	(٨٥,٠٠٠)	التغير في دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(٨٣٧,٤٧٢)	(٥٧٦,٨٠٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١٧٥,٠٠٠	٠	مساهمات رأس المال
(١,٦٩١,٥٤٩)	(١,٢٦٧,٤٧١)	تسويات
(١١٣,٨٥٤)	١,١٥٤,٣٦٥	التغير في جاري الشركاء
١٥,٤٤٤,٤١٨	(٩,٠٦٣,٦٧٩)	قروض
١٣,٨١٤,٠١٥	(٩,١٧٦,٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٢,٧٨٢,٢٩٧	٣,٢٦٤,٦٩٠	صافي التدفق النقدي في نهاية العام
١,٠٣٩,١٢٠	٣,٨٢١,٤١٧	يضاف رصيد النقد و النقد المماثل في بداية العام
٣,٨٢١,٤١٧	٧,٠٨٦,١٠٧	رصيد النقد و النقد المماثل في نهاية العام

* 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

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

—مم—

(١) نبذة عامة:

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

الفروع التابعة للشركة :

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

(٢) طبيعة النشاط :

الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية، إنشاء و اصلاح الطرق و الشوارع و الأرصفة و مستلزمات الطرق ، إنشاء محطات و مشاريع الصرف الصحي و شبكات المجاري و المضخات، إنشاء و إقامة و اصلاح محطات الطاقة الكهربائية و المحولات ، تمديدات الشبكات، تركيب أنظمة التبريد و تكييف الهواء و صيانتها و إصلاحها، و تشطيب المباني. تركيب و صيانة أجهزة و معدات الإطفاء و استيراد و بيع أجهزة و معدات و مواد الوقاية و الحماية من الحريق و تركيب و صيانة أجهزة و معدات الإنذارات من الحريق و استيراد و بيع و تركيب و صيانة صافرات الإنذار المبكر و مراكز التحكم بها و توريد و تركيب و تشغيل و صيانة أجهزة الحماية المدنية من الآليات و المعدات الثقيلة الخاصة للتدخل تابع الخطاب بموجب خطاب الامن العام الصادر رقم (٦٣٤٧٦) تاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤٠م.

(٣) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال (مائة ألف ريال سعودي) مقسم إلي حصص عينية عددها ١٠٠ احصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة مبلغ (٢.٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كالاتي:-

م	أسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي بالريال
١	عبدالعالي محمد عبد العالي العجمي	١٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
	المجموع	١٠٠		٢٠٠,٠٠٠

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

—

٤-أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٤-١ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية" . تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية . تحدد التكلفة التاريخية عادة على أساس القيمة العادلة للعرض المدفوع مقابل البضاعة والخدمات بتاريخ المعاملة. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستانه عند بيع موجودات ما أو سداه عن تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تقييم أخرى

٤-٢ عملة التشغيل و العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة. تحدد الشركة العملة الوظيفية ، و يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام تلك العملة الوظيفية .

٤-٣ تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء، إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد عدم ممارسته.

يوجد لدي الشركة العديد من عقود الإيجار التي تشمل بنود التمديد والإنهاء. تقوم الشركة بتطبيق الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنتهائه. حيث أنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. و بعد تاريخ بدء الإيجار، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها و تؤثر على قدرتها على ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء العقد.

٤-٤ برامج منافع الموظفين المحددة

تمثل برامج منافع الموظفين المحددة لما بعد انتهاء التوظيف وبرامج مكافأة نهاية الخدمة و التعويضات المدفوعة و مستحقات الموظفين طويلة الأجل الأخرى ، الالتزامات التي سيتم سداها في المستقبل و تتطلب إجراء عمليات تقييم اكتوبريه لتحديد هذه الالتزامات . يتعين على الشركة إجراء افتراضات متعلقة بالمتغيرات مثل معدلات الخصم و معدل الزيادة في الرواتب و طول العمر و معدل دوران الموظفين و تكاليف الرعاية الصحية المستقبلية ، إذ طبق ذلك يمكن أن يكون للمتغيرات في الافتراضات الأساسية تأثير هام على التزامات المنافع المتوقعة و تكاليف منافع الموظفين المحددة . يتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ القوائم مالية للشركة.

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

—مم—

٥- التقديرات و الافتراضات و الأحكام المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة إجراء الأحكام و التقديرات و الافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، التي قد تؤثر علي مبالغ الإيرادات و المصاريف و الموجودات و المطلوبات المسجلة و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . و قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات و التقديرات إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك.

تستند هذه التقديرات و الافتراضات علي الخبرة و عوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف و تستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى . يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المعنية بصورة مستمرة . يتم إثبات التعديلات علي التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر علي الفترات الحالية و الفترات المستقبلية.

٥-١ التقديرات و الافتراضات

تم أدناه الإفصاح عن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل و المصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، و التي لها تأثير هام قد يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال الفترة المالية التالية . استخدمت الشركة هذه الافتراضات و التقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية ، ومع ذلك قد تتغير الظروف و الافتراضات القائمة و المتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة . تتعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها .

* السنة المالية:

السنة المالية للشركة ميلادية تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في الواحد والثلاثون من ديسمبر والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* تصنيف بنود المركز المالي كمتداولة و غير متداولة

-تقوم الشركة بإظهار الموجودات و المطلوبات في قائمة المركز المالي ك"متداولة / غير متداولة". تعتبر الموجودات متداولة و ذلك :
-عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
-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 ك"غير متداولة".

-تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

* النقد ومعادلات النقد

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتضمن النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والأرصدة المدينة لدى البنوك.

* المصاريف المدفوعة مقدما

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدما لقاء استئجار المكاتب وسكن الموظفين وخدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدما بطريقة القسط الثابت على مدى فترات العقود ذات العلاقة.

* الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة و التحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية و التشغيلية. علاوة على ذلك، تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة، تأثير هام ، أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية و التشغيلية لهذه الأطراف.

أما المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، فهي تتألف من تحويل و نقل الموارد، و الخدمات و الالتزامات ما بين الأطراف المختلفة. في تاريخ بيان المركز المالي، يُفصح عن الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.

* الذمم المدينة التجارية والأخرى

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص تدني الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها من خلال تطبيق المنهج المبسط لتقديم خسائر الائتمان المتوقعة المحددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ و الذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر لكل الذمم المدينة التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة و التأخير في التحصيل علاوة على ذلك ، فإن خسائر الائتمان المتوقعة تتضمن أيضا معلومات مستقبلية.

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م

*** الممتلكات والآلات والمعدات:**

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات و المعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات و الآلات و المعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

فئة الممتلكات والآلات والمعدات	معدل الاستهلاك السنوي
الات ومعدات	١٠-٢٥%
اثاث ومفروشات	١٥%
سيارات	٢٥%
حاسب الي وبرامج	١٥%
عدد وأدوات	٢٠%
بيوت جاهزة	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%

*** الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقييم للتأكد من وجود دليل على وقوع إنخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل ، و التي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصة تكاليف البيع و القيمة الحالية ، و يتم تحديدها للأصل بشكل فردي ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات . و في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل ، أو الوحدة المدرة للنقدية ، عن القيمة القابلة للاسترداد ، فإن الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ، يعتبر منخفض القيمة و يخفض إلي القيمة القابلة للاسترداد له .

*** القروض**

تحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة ، و تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفاه. أي الفرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في الربح او الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الالتزام المحدد في العقد او إلغاءه او انتهاء مدته، يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية ١٢ شهر او اقل.

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

—مم—

* الزكاة و الضريبة

يتم جباية الزكاة على أساس الدخل المعدل الخاضع للزكاة أو الوعاء الزكوي ، أيهما أعلى ، وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية . تقوم الشركة باحتساب الزكاة علي أساس الوعاء الزكوي. يحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل . يتم تسوية الفروقات، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط .

* الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبات المتعلقة بالبضاعة و الخدمات المقدمة للشركة . و لم يتم دفعها قبل نهاية الفترة المالية . إن هذه المبالغ غير مضمونة وتدفع عادة ما بين ٣٠ إلي ٦٠ يوما من تاريخ الإثبات. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية والأخرى في الأصل بالقيمة العادلة، و تقاس لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

*المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات حالية (قانونية أو متوقعة) علي المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، و أنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي علي منافع اقتصادية لسداد الإلتزام و أنه يمكن تقدير مبلغ هذا الإلتزام بشكل موثوق به . و إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي و الذي يعكس ، عندما يكون ذلك ملائما ، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام . و عند استخدام الخصم ، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف.

*الاحتياطي النظامي:

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة أن يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الربح السنوي للشركة إلي الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتي يبلغ هذا الإحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال وأن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع علي الشركاء .

*تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المشتريات النقدية والأجلة من مواد وتقديم الخدمات ومصروفات البيع والتسويق ويتم تبويب المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

* مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست على وجه التحديد مرتبطة بتكلفة المبيعات. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات. إذا لزم الأمر. تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات وخدمات الشركة.

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

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٦- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٤٣,٢٣٧	١٨,٩٦٩	نقد لدى البنوك
٢,٧٥٧,٤٧٥	٥,٥٠١,٩٣٩	عهد نقدية
١,٠٢٠,٧٠٥	١,٥٦٥,١٩٩	الإجمالي
٢,٨٢١,٤١٧	٧,٠٨٦,١٠٧	

٧- مصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تأمين
٥٥,١٧٦	١٣٢,٢٢١	تأمينات
١٧١,٣٧٩	٢٢١,٣٧٩	رسوم وإشتراكات
٣٦٦,٦١٨	٢٧٥,٨٧٨	إيجار مقدم
١٧,٦٥٥	٣٩٧,٣٠٩	إيجار سيارات
١٩,٨٠٤	٩,٩٠٢	مصاريف تمويل مقدمة
٠	٢٨٠,٠٠٠	الإجمالي
٦٣٠,٦٣٢	١,٣١٦,٦٨٩	

٨- مستحق من أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
٢,٨٤٤,٤٠٠	٠	١,١٨٢,٨٠٤	١,٦٦١,٥٩٦	تجارية	إستراحة المهندس محمد عبد العالي
٦,١٣٤,٩٤٠	٠	٦,١٣٤,٩٤٠	٠	تجارية	شركة عبدالعالي العجمي للمقاولات
٨,٩٧٩,٣٤٠	٠	٧,٣١٧,٧٤٤	١,٦٦١,٥٩٦		الإجمالي

٩- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف عاملين
٦٣,٧٦٨	١٠٨,٣١٥	تأمين خطابات ضمان
١٧٠,٨٠٠	٦٦٦,٦٠٠	تأمينات لدى الغير
٠	١١,٠٠٠	مديون متنوعون
٠	٢٦٢,٧٨٥	الإجمالي
٢٣٤,٥٦٨	١,٠٤٨,٧٠٠	

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

مم

١٠- ممتلكات الات ومعدات وإهلاكاتها:

الرصيد الدفترى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد الدفترى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الإستهلاك			التكلفة			نسبة الإهلاك %	البيان
		المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٢,٢٦٠,٩١١	١,٨٤٠,٤٧٥	٢,٧٠٠,٣٥٥	٤٨١,٧٣٦	٢,٢١٨,٦١٩	٤,٥٤٠,٨٣٠	٦١,٣٠٠	٤,٤٧٩,٥٣٠	%٢٥-١٠	الات ومعدات
١٦٣,١٦١	١٢٩,١٤٠	٦٨,٩٢٣	٤٨,٥٢١	٢٠,٤٠٢	١٩٨,٠٦٣	١٤,٥٠٠	١٨٣,٥٦٣	%٢٥	سيارات
٢٢٨,٠٩٠	٤٠٨,٤٢٥	١١٧,٣٤٨	٥٨,٧٩٦	٥٨,٥٥٢	٥٢٥,٧٧٣	٢٣٩,١٣١	٢٨٦,٦٤٢	%١٥	حاسب الى وبرامج
٥٢,٠٧٣	٧٩,٩٢٠	٥٩,٤٦٣	١٧,٨٨٦	٤١,٥٧٧	١٣٩,٣٨٣	٤٥,٧٣٣	٩٣,٦٥٠	%١٥	أثاث ومفروشات
٢١٥,٤٠٢	١٩١,٢٠٩	٢٢٤,٠٣١	٦٥,٧٠٢	١٥٨,٣٢٩	٤١٥,٢٤٠	٤١,٥٠٩	٣٧٣,٧٣١	%٢٠	عدد وأدوات
١٨٣,٢٠٢	٢٢٤,٢٨٥	٩٥,٤٣٧	٤٨,٥٤٨	٤٦,٨٨٩	٣١٩,٧٢٢	٨٩,٦٣١	٢٣٠,٠٩١	%٢٠	بيوت جاهزة
٥٨,٩١٤	٤٣,٤٩٦	٣٣,٥٩٣	١٥,٤١٨	١٨,١٧٥	٧٧,٠٨٩	٠	٧٧,٠٨٩	%٢٠	أجهزة كهربائية
٣,١٦١,٧٥٣	٢,٩١٦,٩٥٠	٣,٢٩٩,١٥٠	٧٣٦,٦٠٧	٢,٥٦٢,٥٤٣	٦,٢١٦,١٠٠	٤٩١,٨٠٤	٥,٧٢٤,٢٩٦		الإجمالي

شركة بشائر البناء للمقاولات
(شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة)
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٢٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١١- مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

آخر المدة	الحركة		أول المدة	طبيعة العلاقة	الجهة
	دائن	مدين			
١٥,٥٦٨,٨٨١	٢٤,٨٢١,١٣٦	١٩,٨٧٤,٦٤٥	١٠,٦٢٢,٣٩٠	تجارية	مؤسسة مهد الطاقة للتجارة
٠	٠	١,٤٨١,٥٢٦	١,٤٨١,٥٢٦	تجارية	شركة عبدالعالي العجمي للمقاولات
٣٩,٧٧٦	١٠٠,٠٤٦	١٨٦,٤٢٥	١٢٦,١٥٥	تجارية	شركة الإيداعات الذهبية
١٥,٦٠٨,٦٥٧	٢٤,٣٩٥,٦٣٦	٢١,٥٤٢,٥٩٦	١٢,٢٣٠,٠٧١		الإجمالي

١٢- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب مستحقة
٣١٥,٦١٥	٦٨٧,٧٩٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣٦,٤٩٠	٠	اتعاب مهنية
٢٣,٠٠٠	٢٧,٦٠٠	الإجمالي
٣٧٥,١٠٥	٧١٥,٣٩٩	

١٣- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أمانات عاملين
٩٤,٣٦٠	٦١,٥٩٥	تسوية ضريبة القيمة المضافة
٢,٦٣١,٦٧٩	١,١٨٥,٥٩٢	دائنون متنوعون
١٠٧,٦٤٠	٨١٣,٣٣٨	
٢,٨٣٣,٦٧٩	٢,٠٦٠,٥٢٥	

١٤- قروض:

* عبارة عن تمويل تورق (حوالات) من البنك العربي الوطني لمشروع جامعة نايف العربية للعلوم الأمنية

شركة بشائر البناء للمقاولات
سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨
الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٥- مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أ- حساب مخصص الزكاة الشرعية:
٤٢,٤٣٣,٧٤٩	٨,١٦٢,٩٨٣	صافي ربح العام
١٣٧,٣٥٤	٣٩٨,٢١١	مخصص نهاية الخدمة المكون
٤٢,٥٧١,١٠٣	٨,٥٦١,١٩٤	صافي الربح/ الخسارة المعدل
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,١٦١,٧٥٣	٣,٠٠١,٩٥٠	الديون و ما في حكمها
١,٣٠٢,٦٤٠	٥,٥١٢,١٩١	أرباح مبقاه
١٢,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٣,٨٠٠	١٨٩,٥٦٠	فرق التاريخ الهجري
٢١٦,١٢٩	٢٨٨,٥١٩	مخصصات
٤٧,٥١٧,٩٢٥	١٧,٨٥٣,٤١٤	إجمالي الوعاء
(٣,١٦١,٧٥٣)	(٢,٩١٦,٩٥٠)	ناقصاً: صافي قيمة الموجودات الثابتة
.	(٨٥,٠٠٠)	ناقصاً: دفعات لشراء أصول ثابتة
٤٤,٣٥٦,١٧٢	١٤,٨٥١,٤٦٤	صافي الوعاء
١٩١,٩٧٣	٣٧١,٢٨٧	الزكاة الشرعية المستحقة بواقع ٢,٥ %
ريال سعودي	ريال سعودي	* حركة مخصص الزكاة الشرعية:
٨٣,٦٢٦	١٩١,٩٧٣	الرصيد في أول العام
١٩١,٩٧٣	٣٧١,٢٨٧	يضاف: المكون خلال العام
(٨٣,٦٢٦)	(١٩١,٩٧٣)	ناقصاً: المسدد خلال العام
١٩١,٩٧٣	٣٧١,٢٨٧	الرصيد في نهاية العام
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٦- منافع موظفين:
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في أول العام
٢٥٣,٦٦٨	٣٥٣,٤٨٣	يضاف: المكون خلال العام
١٣٧,٣٥٤	٣٩٨,٢١١	ناقصاً: المستخدم خلال العام
(٣٧,٥٣٩)	(٦٤,٩٦٤)	الرصيد في نهاية العام
٣٥٣,٤٨٣	٦٨٦,٧٣٠	

١٧- رأس المال الإضافي:

آخر المدة	الحركة		أول المدة	البيان
	دائن	مدين		
٢,٩٧٩,٤٤٧	٣,٥٥٠,٠٠٠	٢,٣٩٥,٦٣٦	١,٨٢٥,٠٨٣	جاري الشريك

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

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٨ - تكلفة الإيرادات :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٦٥,٤٩٢	٣,٧٣٣,٦٠١	مصروفات مباشرة:
١٦,٣١٤,٧٢٤	١٥,٧٣١,١١٣	أجور مباشرة
١٢,٤٢٢,٤٨٠	١٤,٧٠١,٤٣٩	مواد
٢,٢٤٦,٩٨٣	٤,٠٢٢,٧٥٢	اعمال مقاولي الباطن
٣٨٦,١١٣	١,٢٢٦,٧٨١	أجور عمالة خارجية
		بدلات ومزايا موظفين
		مصروفات غير مباشرة:
٥٣,٦٨٤	٢٧٣,٠٨٦	صيانة وإصلاح
٧٧,٣٨٨	١٠٤,٥٠٢	ضيافة ونظافة
١٩٦,٣٢٥	٦١٥,٢٢٣	سفر وانتقال
١٤٢,١٤٧	٢٧٢,٢٢٩	سكن العاملين
٤٦٦,٣٧٦	١,٠٢٠,٢٤٨	رسوم وإشتراكات
٣٦٩,٤٨١	٥١٧,٢٧٣	إستئجار آلات ومعدات
١٥١,٢٥٩	١٩٧,٣٣٠	سيارات ومحروقات
١٦٨,٧٢٣	٣٢٧,٨٧٩	تحميل وتنزيل
٧٨,٣٠٩	١٥٦,٩٠١	تأمين
٩١,٨٧٠	١٤٩,٧٦٤	بريد وهاتف وإنترنت
١٤١,٧١١	٤٥٦,٩٨١	إيجارات
١٤٦,١٥٦	٤٢,٩٧٥	تصميمات وصيانة مشاريع
٦٤,١١٨	١٦٤,٩٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٦,٨٢٤	٤٦,٢٢٨	مصروفات جهاز الإشراف
١٣١,٨٠٠	١٤٢,١٢٥	مناقصات ومناقصات
٥٤,٧١٥	٩٠,٣٢٦	زي العاملين
٢٩,٢٠١	٥١,٣٦٦	عمولات بنكية
٣٧,٧٢٦	٢٢,٣٠٦	تدريب وتطوير
٢٠٢,٣٤٦	٣٤٨,١٩٤	تأمينات إجتماعية
٩٦,١٤٨	٢٨١,١٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٨,٣٩٣	٤٠٠,٧٧٧	تجهيزات مواقع وعدد مستهلكة
٤٢٦,٧٦٢	٥١٥,٦٢٥	إهلاك الموجودات الثابتة
٠	٢١,١٨٦	متنوعة
٣٦,٦٧٧,٢٥٤	٤٥,٦٣٤,٣١٤	الإجمالي

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٩,٤٩٧	١,٦٠٠,١١٥	رواتب
٦٠,٨٥٧	٢٤١,٥٩٦	سفر وإقامة
١١٥,١٠٣	١٩٥,٨٤٩	إيجارات
٤١,٣٨٧	٤٩,٣٥٩	مصاريف محروقات وزيوت
٢٣,٤٣٨	٣٥,٢١١	صيانة وإصلاح سيارات
٣٠,٠٠٠	١٨,٤١٨	تحليل وتقييم وتخطيط
٤٤٦,٧٧٥	١,٤٩٠,٢٧٦	بدلات ومزايا موظفين
٠	١١٦,٦٧٠	مصاريف سكن الموظفين
٣٠٦,٣٦٧	٤٣٧,٢٤٩	رسوم وإشتراكات
٠	٩,٥٦٠	تدريب وتطوير
١٢٨,٧٠٠	٨٦,١٠٠	اتعاب مهنية وإستشارية
٨٦,٧٢٠	١٤٩,٢٢٦	تأمينات اجتماعية
٣٩,٣٧٢	٦٤,١٨٤	بريد وهاتف وإنترنت
٢٧,٥٧٧	٧٠,٦٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٣,١٦٦	٤٤,٧٨٧	ضيافة ونظافة
١٣٤,٧٧٤	٢٢,٠٧١	تذاكر سفر وحلات عمل
٢٨,٤٠٩	٦٧,٢٤٣	تأمين
٦٥,٤٠٤	٢٢,٠١٤	مصاريف بنكية
٩٧,٧٧٠	٥٥,٠٧٣	مستهلكات
٢٧,٧٧٤	٥٠,٥٥٧	مياه وكهرباء
٤٦,٠٧٧	٦١,٩٦٥	صيانة وإصلاح
٤١,٢٠٦	١٢,٠٥٣	مكافأة نهاية الخنمه
١٨٢,٨٩٧	٢٢٠,٩٨٢	إهلاك موجودات ثابتة
٢,٧٦٣,٢٧٠	٥,٢٢٩,٦٩٢	الإجمالي

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

—مم—

٢٠-إلتزامات محتملة

-خطابات ضمان قائمة لدي بنك الرياض بمبلغ ٢٢١,٨٠٠ ريال سعودي .

-خطابات ضمان قائمة لدى البنك العربي بمبلغ ٤٤٤,٨٠٠ ريال سعودي

٢١- القضايا

- تم رفع (٤) دعاوى على شركة العزم للتجارة والمقاولات وذلك بعد ان تخلفت الشركة عن الإلتزام بسداد الديون وصرف المستخلصات المعتمدة من الطرفين توقيماً وختماً عن اربعة مشاريع متفق عليها وبقيمة (٤.١٧٣,٧٨٩) ريال وقد حكمت المحكمة التجارية بالرياض بتنفيذ والزام المدعي عليه بسداد مبلغ وقدره (٤,١٢٨,١٩٣) ريال وذلك بالقرار رقم (٣٤) بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٢، قرار رقم (٤٦) بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٩ والقرار رقم (٤٥) بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٠١ هـ .

٢٢- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية.

٢٣-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

توجه الشركة و تدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها و نشاطاتها التجارية. و تتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس المال, مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة و مخاطر السعر) , مخاطر الائتمان , مخاطر السيولة , و مخاطر التدفقات النقدية من سعر الفائدة.

و تسعى الشركة إلى تقليل آثار و نتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال. و تحتفظ الشركة أيضا بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر و تقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها الشركة بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر .

شركة بشائر البناء للمقاولات (شركة شخص واحد)

(ذات مسئولية محدودة)

سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٤٥٨٣٨

الرياض - المملكة العربية السعودية

—مم—

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

—مم—

أ - مخاطر رأس المال

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين و أوراق حقوق الملكية و تأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال و المخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. و تتحكم الشركة برأس المال لضمان استمرارية أعمالها و زيادة عوائد الشركاء من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون و حقوق الملكية.

ب- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال المدة/ الفترة. و تملك الشركة سياسات و إجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

ج - مخاطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الاقتراض. و تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة و الثابتة في بداية الفترة المالية بطريقة ملائمة.

د - مخاطر الأسعار

تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بأسعار أدوات حقوق الملكية التي تنتج من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. على الرغم من ذلك، لا تعتبر هذه المخاطر ذات أهمية طالما أن الشركة لا تقوم بالتجارة الفعلية بهذه الاستثمارات. بالإضافة إلى ذلك، لم تظهر أي مؤشرات على عمليات استبعاد هامة أو تدني قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع.

هـ - مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة. و تملك الشركة سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون و الحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون. وتراقب الشركة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة و حجم المعاملات مع هذه الجهات خلال المدة / الفترة. و يتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. و تمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية الحد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

ر- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة و ذلك لان مجلس إدارة الشركة مسئول عن إدارة مخاطر السيولة. و تحتفظ الشركة باحتياطي مناسب و تسهيلات بنكية و تسهيلات الاقتراض من خلال مراقبة التدفقات النقدية ومطابقتها مع تواريخ استحقاق الأصول المالية و الالتزامات.

*عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.