

شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض / المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما هي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

شركة حلول ادجي المحدودة
- شركة ذات مسؤولية محدودة -
الرياض - المملكة العربية السعودية

الغرض

<u>الصفحة</u>	<u>المحتوى</u>	<u>م</u>
(١ - ٣)	تقرير مراجع الحسابات	١ -
(٤)	قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢ -
(٥)	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣ -
(٦)	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤ -
(٧)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥ -
(٨ - ١٨)	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦ -



تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى الشركاء / في شركة حلول ادجي المحدودة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة حلول ادجي المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها لاحقاً في قسم مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني الأخلاقي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات .
نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب للرأي الذي نبديه بناءً على عملية المراجعة .





تقرير مراجع الحسابات (تابع)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء كانت بسبب غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح عند الضرورة عن الأمور المتعلقة بهذه الإستمرارية ، وكذا إستخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الشركة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على إعداد القوائم المالية للشركة .

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا بعد التأكد المعقول من عدم وجود مستوى عالي من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية المراجعة المنفذة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً على أي تحريف جوهري إن وجد .

يمكن أن تنشأ التحريفات من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر تلك التحريفات بشكل فردي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

وفي إطار ما تتطلبه أعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس التقدير المهني ونتبع مبدأ الشك المهني طوال أعمال المراجعة ، كما أننا نلتزم بالتالي :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تلائم تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا ، إن خطر عدم الكشف عن أي تحريف جوهري ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث قد ينطوي الإحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- تكوين فهم حول ضوابط الرقابة الداخلية المتعلقة بأعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .





تقرير مراجع الحسابات (تابع)

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات الإدارة .
- إستنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها تحديد ما إذا كان هنالك عدم يقين مادي يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرارية ، وإذا توصلنا إلى عدم وجود يقين مادي فإننا مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، إن الإستنتاجات التي نتوصل لها تتوقف على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات . ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تدفع الشركة إلى التوقف عن الاستمرارية .
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية ونسقتها ومحتوياتها بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة على النحو الذي يضمن العرض العادل .

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المقررين ونتائج المراجعة الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة نحددها في الرقابة الداخلية أثناء مراجعتنا .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

إضافة لما سبق ووفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية نشير إلى أنه بناءً على المعلومات التي أتاحت لنا لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لم يتم إعدادها وعرضها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمتطلبات أحكام نظام الشركات .

الرياض في ١٥/٩/٢٠٢٢هـ
الموافق لـ ١٦/٤/٢٠٢٢م

ناصر عبدالله الصالح

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (٩٠)



شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	بيــــــــــــــــان
			موجودات متداولة :
٢٠٩٩٥٤٣	٢٣٥٦٣٩٥	(٤)	النقد وما يماثله
١٨٣٠٤٤٨	٥٩١١٨٨٩	(٥)	ذمم مدينة تجارية
١٤٣٤٢١٥	١٠٢٣٦٨٥	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥٣٦٤٢٠٦</u>	<u>٩٢٩١٩٦٩</u>		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
٣	٥٤٦٧	(٧)	ممتلكات ومعدات بالصافي
<u>٣</u>	<u>٥٤٦٧</u>		مجموع موجودات غير متداولة
<u>٥٣٦٤٢٠٩</u>	<u>٩٢٩٧٤٣٦</u>		مجموع موجودات الشركة
			مطلوبات متداولة :
٥٥٧٧٨٠	٤٥١٦٧٤	(٨)	ذمم دائنة تجارية
١١٦١٨٠٨	١٠٨٩٧٥٠	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٠٦٥١٠	٣٢١٠٢٧٧	(١٠)	أطراف ذات علاقة / شركاء
٥٨٨٦٨	١١٤٤٠٤	(١١)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٤٣٨٤٩٦٦</u>	<u>٤٨٦٦١٠٥</u>		مجموع مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٢٢٨٨٨	٣١١٦٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٢٨٨٨</u>	<u>٣١١٦٩</u>		مجموع مطلوبات غير متداولة
			حقوق الشركاء :
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	(١٢/٢)	احتياطي نظامي
٨٠٦٣٥٥	٤٢٥٠١٦٢		أرباح مبقاة
<u>٩٥٦٣٥٥</u>	<u>٤٤٠٠١٦٢</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>٥٣٦٤٢٠٩</u>	<u>٩٢٩٧٤٣٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	بيان
ريـال	ريـال		
١٤٤٦٤٨٤٩	٥٤٤٧٧٨٦١	(١٣/٢)	الإيرادات
			<u>يُنزل منه :</u>
(١١٠٨١٦٢٢)	(٤٧٣١٩١٩٠)	(١٤)	تكلفة الإيرادات
—————	—————		
٣٣٨٣٢٢٧	٧١٥٨٦٧١		مجمل الدخل
			<u>يُنزل منه :</u>
٢٩٨٣٧٣٩	٣٦٠٠٤٦٠	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
—————	—————		
(٢٩٨٣٧٣٩)	(٣٦٠٠٤٦٠)		مجموع المصاريف
٧٨٣٦١	---		إيرادات أخرى
—————	—————		
٤٧٧٨٤٩	٣٥٥٨٢١١		صافي أرباح السنة قبل الزكاة
			<u>يُنزل منه :</u>
(٥٨٨٦٨)	(١١٤٤٠٤)	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
—————	—————		
٤١٨٩٨١	٣٤٤٣٨٠٧		صافي أرباح السنة بعد الزكاة
---	---		الدخل الشامل الآخر
—————	—————		
<u>٤١٨٩٨١</u>	<u>٣٤٤٣٨٠٧</u>		صافي الدخل الشامل الآخر

الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المجموع	أرباح (خسائر) مبتدئة	احتياطي		بيانات
		نظامي	رأس المال	
١٧٥٤٣٢٨	١٦٠٤٣٢٨	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/١
٤١٨٩٨١	٤١٨٩٨١	--	--	صافي أرباح السنة
(١٢١٦٩٥٤)	(١٢١٦٩٥٤)	--	--	توزيعات أرباح
٩٥٦٣٥٥	٨٠٦٣٥٥	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٤٤٣٨٠٧	٣٤٤٣٨٠٧	--	--	صافي أرباح السنة
<u>٤٤٠٠١٦٢</u>	<u>٤٢٥٠١٦٢</u>	<u>٥٠٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١



شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريـال	ريـال	
٤٧٧٨٤٩	٣٥٥٨٢١١	<u>تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية :</u>
--	٣٦٠	صافي أرباح السنة
٥١٢٥٥	٨٢٨١	<u>بنود لا تتطلب نقد :</u>
		إهلاك ممتلكات ومعدات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة / مكون
٥٢٩١٠٤	٣٥٦٦٨٥٢	الأرباح المعدلة
(٦١٩٣٦)	(٤٠٨١٤٤١)	<u>التغير في بنود موجودات ومطلوبات متداولة :</u>
(١٤٣٠٨٧٠)	٤١٠٥٣٠	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة تجارية
٥٠٠٠٠٠	٥٩٧٨٦١	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
١٦٩٥٣	--	(الزيادة) النقص في أطراف ذات علاقة
٤٧٧٢٨٠	(١٠٦١٠٦)	(الزيادة) النقص في مخزون آخر المدة
٩٦٩٥١٦	(٧٢٠٥٨)	(الزيادة) النقص في ذمم دائنة تجارية
(٤٥٢٠٥)	(٥٨٨٦٨)	(الزيادة) النقص في أرصدة دائنة أخرى
(٣٧٠٤٣)	--	مخصص الزكاة الشرعية / مسدد
٣٨٨٦٩٥	(٣٣١٠٠٨٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة / مسدد
٩١٧٧٩٩	٢٥٦٧٧٠	صافي التغير في موجودات ومطلوبات متداولة
--	(٥٨٢٤)	صافي التدفق من أنشطة تشغيلية
--	(٥٨٢٤)	<u>تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :</u>
		المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق من أنشطة استثمارية
(٢٠٨٠٧٣)	٥٩٠٦	<u>تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :</u>
(١٢١٦٩٥٤)	--	أطراف ذات علاقة / شركاء
(١٤٢٥٠٢٧)	٥٩٠٦	توزيعات أرباح
(٥٠٧٢٢٨)	٢٥٦٨٥٢	صافي التدفق من أنشطة تمويلية
٢٦٠٦٧٧١	٢٠٩٩٥٤٣	صافي التدفق النقدي
٢٠٩٩٥٤٣	٢٣٥٦٣٩٥	النقد وما يماثله أول السنة
		النقد وما يماثله آخر السنة



شركة حلول ادجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات وسياسات حول القوائم المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١ - الكيان القانوني وطبيعة النشاط :

(أ) الكيان القانوني :

شركة حلول ادجي المحدودة .. شركة ذات مسؤولية محدودة .. بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٥٢٨٤٨) وتاريخ ١٤٢٩/٠٦/٢٧ هـ صادر من الرياض .

(ب) طبيعة النشاط :

يتمثل نشاط الشركة في استيراد وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الالكترونية والكهربائية وقطع غيارها وتركيبها وصيانتها واستيراد وتجارة الجملة والتجزئة في البرامج الخاصة بالكمبيوتر وأجهزة الحاسب الآلي والكوابل وقطع غيارها وتركيبها وصيانتها وخدمات الحاسب الآلي (نظم تطبيقية قواعد معلومات) وخدمات التسويق للغير .

إيضاح (٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .
يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ، ما لم يذكر غير ذلك .. وفقاً لأساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية .

٢/٢ نقد وما يماثله :

يتضمن النقد وما يماثله النقدية في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة أو أقل من تاريخ المركز المالي .

٣/٢ ذمم مدينة تجارية :

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بسعر المعاملة ، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة . ويتم رصد مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يتوفر دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

٤/٢ مخزون آخر المدة :

- يتم تكوين مخزون آخر المدة من الإنتاج التام بالتكلفة الفعلية من المواد والأجور المباشرة مضافاً إليها نسبة ملائمة من تكاليف التصنيع غير المباشرة .
- يتم تقييم مخزون آخر المدة من المواد الخام والبضاعة الجاهزة بغرض البيع بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .
- تستخدم الشركة طريقة الجرد الدوري في تحديد تكلفة البضاعة المباعة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

٥/٢ أرصدة مدينة أخرى :

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم المدينة الأخرى بخلاف أرصدة الذمم المدينة التجارية بحيث تدرج الأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها القابلة للتحقق .

٦/٢ أطراف ذات علاقة :

تتمثل أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الأطراف التي لها القدرة على التأثير بشكل مباشر أو غير مباشر على القرارات والعمليات المالية والتشغيلية بالشركة إن وجدت .

٧/٢ الممتلكات والمعدات :

يتم إثبات الممتلكات والمعدات ميدئياً بالتكلفة. تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة لجلب الأصل للموقع والحالة اللازمين لاستخدامه على الوجه المقصود منه من قبل الإدارة .
تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لأي من بنود الممتلكات والمعدات تكلفة قطع الاستبدال لتلك البنود عندما يتم تكبد تلك التكلفة إذا كان من المتوقع تدفق منافع مستقبلية إضافية إلى الشركة . ويتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل .

يتم تحميل جميع الإصلاحات والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها .

لا يتم استهلاك الأراضي . ويتم تحميل الاستهلاك على الموجودات الأخرى بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفة الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها .

يتم تحميل الاستهلاك على الربح أو الخسارة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية :

نسب الإهلاك

١٥%

١٥%

١٥%

١٥%

- آلات ومعدات
- أجهزة كهربائية
- أثاث ومفروشات
- أجهزة كمبيوتر

تتم مراجعة القيم والأعمار الإنتاجية المتبقية للموجودات وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي ، إذا كان ذلك مناسباً ، في حال كان هناك مؤشر لتغير جوهري منذ آخر تاريخ تقرير. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى المبلغ القابل للاسترداد ، وذلك في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد .

تحدد الأرباح والخسائر من عمليات الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد ضمن " إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى - بالصافي " في قائمة الدخل الشامل .

يتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير في حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. ويتم نقل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة للممتلكات والمعدات ، وذلك عند إيصال الموجودات إلى موقعها ووضعها لللازمين لاستخدامها على الوجه المقصود منها من قبل الإدارة . إن تكلفة أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تشمل سعر الشراء وتكاليف الإنشاء / التطوير وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى إنشاء أو اقتناء أي بند من بنود الممتلكات والمعدات لاستخدامها على الوجه المقصود من قبل الإدارة . ولا يتم تحميل الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ .

٨/٢ ذمم دائنة تجارية :

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال فترة واحدة أو أقل ، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. ويتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بسعر المعاملة ونقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي .

٩/٢ أرصدة دائنة أخرى :

تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى في كافة أرصدة الذمم الدائنة الأخرى بخلاف الذمم الدائنة التجارية بحيث تدرج الأرصدة الدائنة الأخرى بصافي قيمتها القابلة للتحقق .

١٠/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . تحتسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي التقريبي أو الربح المعدل ، أيهما أكبر ، ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة .

١١/٢ التزامات منافع الموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة) :

يتم تطبيق نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين محدد متفق مع أنظمة العمل والعمّال في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة .

يتم استخدام بعض التبسيطات في قياس التزاماتها والتكلفة بموجب خطة المنافع المحددة بدلاً من استخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة وذلك نظراً للتكاليف والجهود غير المبررة المرتبطة بتطبيق طريقة الوحدة الإضافية المقدرة .

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتركمة ، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية .

١٢/٢ الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب (١٠%) من صافي دخل الفترة المالية إلى حساب الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة أن توقف هذا الإجراء متى بلغ الاحتياطي النظامي (٣٠%) من رأس المال .

١٣/٢ الإيرادات :

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي المستلم أو المدين من بيع البضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة الشركة . تظهر الإيرادات صافية من ضريبة القيمة المضافة ، المرتجعات، الحسومات والخصومات . إذا كانت الشركة تقدم ائتمان بدون فوائد إلى المشتري، فيتم إثبات الإيرادات بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية .

يتم إثبات الإيرادات عندما يكون بإمكانها قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به ، ويكون من المحتمل أن تدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية .

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للمنتجات. ولا يتم التسليم إلا عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل .

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل للمنتجات. ولا يتم التسليم إلا عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل .

١٤/٢ المصروفات :

يتم تصنيف المصاريف المباشرة كتكلفة للإيرادات ، بينما تصنف كافة المصاريف الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصاريف إدارية وعمومية .

١٥/٢ عام :

- تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .
- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس تعتبر سالبة .

إيضاح (٣) المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة والافتراضات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير . يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى وتتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل .

نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها . إن التقديرات قد تحتوي على مخاطر تتسبب في تعديل جوهري في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية ومثال لذلك :

١/٣ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات :

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات لغرض حساب الاستهلاك . ويُحدّد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التلف المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢/٣ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها / انخفاض قيمة الموجودات المالية :

تستند مخصصات الخسارة للموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة وعند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة ، وذلك بناءً على تاريخ الشركة السابق وظروف السوق الحالية ، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير .

٣/٣ الانخفاض في قيمة الأصول :

١/٣/٣ الأصول المالية :

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث انخفاض في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغير في قائمة الدخل وفي حال وجود المؤشرات الموضوعية التي تدرس في مجملها عن عدم إمكانية التحصيل وفي ضوء ذلك يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لبعض الأصول المالية قصيرة الأجل كما بالعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

٢/٣/٣ الأصول غير المالية :

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة مدى وجود دلالات أو مؤشرات قد تدل على احتمال انخفاض القيم الدفترية لأصولها الغير متداولة فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقدير الخسارة بالقيمة التي تزيد بها القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية .

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو القيمة الاستخدامية أسهما أعلى فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصول على مستوى منفرد تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل .

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل الغير متداول أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أكبر .

ويتم احتساب القيمة الاستخدامية على أساس خصم صافي التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصول أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة الاستخدامية ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه . وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدره لأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية .

إيضاح (٤) النقد وما يماثله :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	نقد لدى البنوك
٢.٩٩٥٤٣	٢٣٣٧٢٨٧	الصندوق
--	١٩١٠.٨	
<u>٢.٩٩٥٤٣</u>	<u>٢٣٥٦٣٩٥</u>	المجموع

إيضاح (٥) ذمم مدينة تجارية :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	عملاء تجاريون
١٨٣٠٤٤٨	٥٩١١٨٨٩	
<u>١٨٣٠٤٤٨</u>	<u>٥٩١١٨٨٩</u>	المجموع

إيضاح (٦) أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	دفعات مقدمة للموردين
١٣٩٨٣٢٧	٧٧٦٧٠.٢	ذمم موظفين
٢٠٤٨٨	--	إيرادات مستحقة
--	٤٦١٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥٤٠٠	٨٨٣	مدينون متنوعون
--	٢٠٠٠٠٠	
<u>١٤٣٤٢١٥</u>	<u>١٠٢٣٦٨٥</u>	المجموع

شركة حلول الدجي المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ومعدات واستهلاكاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

القيمة الصافية ٢٠٢٠/١٢/٣١ في	القيمة الصافية ٢٠٢١/١٢/٣١ في	مجموع إهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١	استبعاد	إهلاك السنة	مجموع إهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	إستيعادات	إضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاحات	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١	١	٣٦٣٣٦	--	--	٣٦٣٣٦	٣٦٣٣٧	--	--	٣٦٣٣٧	--	٣٦٣٣٧	آلات ومعدات
١	١	٥٠٩٠٥	--	--	٥٠٩٠٥	٥٠٩٠٦	--	--	٥٠٩٠٦	--	٥٠٩٠٦	أجهزة كهربائية
١	١	٣٩٥٩١	--	--	٣٩٥٩١	٣٩٥٩٧	--	--	٣٩٥٩٧	--	٣٩٥٩٧	أثاث ومفروشات
--	٣٦٣٥	٣٦٠	--	٣٦٠	--	٥٨٢٤	--	٥٨٢٤	--	--	--	أجهزة كمبيوتر
٣	٨٦٣٥	٨٦١٩٧	--	٣٦٠	١٥٦٧٤١	١٥٦٦٦١	--	٥٨٢٤	١٥٦٨٤٠	--	١٥٦٨٤٠	المجموع

إيضاح (٨) ذمم دائنة تجارية :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	دائنون تجاريون
١٣٤٨٠٩	٤٥١٦٧٤	عملاء دفعات مقدمة
٤٢٢٩٧١	--	
<u>٥٥٧٧٨٠</u>	<u>٤٥١٦٧٤</u>	المجموع

إيضاح (٩) أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	مصاريف مستحقة
٦٠٠٠٠٠	٤٨٥٣	عمولات مستحقة
١٩٤٣٠	١٥٠٤٢٣	رواتب مستحقة
٤٩٧٨٧	--	أتعاب مهنية مستحقة
٢٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٦٧٥٩١	٩١٤٤٧٤	
<u>١١٦١٨٠٨</u>	<u>١٠٨٩٧٥٠</u>	المجموع

إيضاح (١٠) أطراف ذات علاقة / شركاء :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	بيان
ريال	ريال	شريك	تمويل	وليد عبدالحميد بن المختار البكوش
١٢٦٠٤٦٨	١٢٦٦٣٧٤	شريك	تجاري	الشركة الخليجية الأولى للتعهدات والمقاولات
--	١٩٦٩٨٦			شركة الفرزل للتقنية الكهربائية والميكانيكية
٤٠٧٤٧٣	٢٠٣٢١٢	يملكها أحد الشركاء	تجاري	وكالة الخليج العربي للإنتاج الفني والدعاية والإعلان
٥٢٥٢٠٠	٣٦٩٢٢٠	يملكها أحد الشركاء	تجاري	شركة قدرات للإعلان
٢٣٠٠٠٠	٧٧٠٨٥٤	يملكها أحد الشركاء	تجاري	شركة التقنيات الواعدة لتقنية المعلومات
١٨٣٣٦٩	٤٠٣٦٣١	يملكها أحد الشركاء	تجاري	
<u>٢٦٠٦٥١٠</u>	<u>٣٢١٠٢٧٧</u>			المجموع

إيضاح (١١) مخصص الزكاة الشرعية :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	رأس المال
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	احتياطي نظامي
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	صافي دخل السنة
٤٧٧٨٤٩	٣٥٥٨٢١١	دائنون بحدود المحسوم
١٢٦٠٤٦٨	٥٤٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٨٨٨	٣١١٦٩	أرباح مدورة
٣٨٧٣٧٤	٨٠٦٣٥٥	يُنزل منه :
(٣)	(٥٤٦٧)	ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٢٩٨٥٧٦	٤٥٤٥٧٣٥	صافي الوعاء الزكوي
٢,٥ x	٢,٥ x	
<u>٥٨٨٦٨</u>	<u>١١٤٤٠٤</u>	مخصص الزكاة الشرعية
٤٥٢٠٥	٥٨٨٦٨	مخصص أول المدة
٥٨٨٦٨	١١٤٤٠٤	المكون خلال السنة
		يُنزل منه :
(٤٥٢٠٥)	(٥٨٨٦٨)	المسدد خلال السنة
<u>٥٨٨٦٨</u>	<u>١١٤٤٠٤</u>	مخصص آخر المدة

- قامت الشركة بإنهاء وضعها الزكوي لعام ٢٠٢٠م وحصلت على الشهادة .
- قد لا يتطابق مخصص الزكاة المحاسب بعاليه مع قيمة الزكاة المحاسبية وفقاً للنماذج التي تقدم للهيئة .

إيضاح (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
ريال	ريال	مخصص أول المدة
٨٦٧٦	٢٢٨٨٨	المكون خلال السنة
٥١٢٥٥	٨٢٨١	يُنزل منه :
(٣٧٠٤٣)	(--)	المستخدم خلال السنة
<u>٢٢٨٨٨</u>	<u>٣١١٦٩</u>	مخصص آخر المدة

إيضاح (١٣) رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١٠٠,٠٠٠ ريال) مائة ألف ريال سعودي مقسم إلى (١,٠٠٠) ألف حصة عينية متساوية القيمة قيمة كل حصة (١٠٠) مائة ريال سعودي موزعة على الشريكين كما يلي :

بيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	إجمالي
السيد / خالد وليد عبدالحميد البكوش	٥٠٠	١٠٠	٥٠.٠٠٠
السيد / عبدالحميد وليد عبدالحميد البكوش	٥٠٠	١٠٠	٥٠.٠٠٠
المجموع	١.٠٠٠	١٠٠	١٠٠.٠٠٠

إيضاح (١٤) تكلفة المبيعات :

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مخزون أول العام	ريال	ريال
مشتريات ومصاريف تشغيل	٤٧٣١٩١٩٠	١٦٩٥٣
<u>يُنزل منه :</u>		
مخزون آخر المدة	(--)	(--)
المجموع	<u>٤٧٣١٩١٩٠</u>	<u>١١٠٦٤٦٦٩</u>

إيضاح (١٥) مصاريف عمومية وإدارية :

بيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٩٢٩٨١٠	٢٤١٥٥٣٢
إيجارات	٧١٥٨٠	١٣٠٦٧
رسوم واشتراقات	٢٥٨٣٩١	٢٦٤٦٦٤
أتعاب مهنية	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
هاتف وبريد وكهرباء	--	٧٢٨
علاج وتأمين طبي	٢٦٨٧٨٠	٢١٣٣٦٣
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٦٠	--
أخرى	٩٦٩٨	٢٥٠٩٦
رسوم بنكية	٣٦٨٤١	٢٦٢٨٩
المجموع	<u>٣٦٠٠٤٦٠</u>	<u>٢٩٨٣٧٣٩</u>

إيضاح (١٦) أحداث جوهرية :

في أوائل عام ٢٠٢٠م انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من المنشآت والأنشطة الاقتصادية .
تعتبر الشركة أن هذه الجائحة حدث غير قابل للتعديل الجوهري في القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م .

إيضاح (١٧) إدارة المخاطر :

تقم الشركة بتمويل عملياتها من خلال حقوق الملكية وإدارة رأس المال العامل و برؤية تهدف إلى المحافظة على مزيج من مصادر التمويل المناسبة لتقليل المخاطر. وبنظرة عامة فإن الشركة معرضة لمخاطر السوق (التي تتضمن مخاطر نسبة الربحية ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. يمثل الدائنون التجاريون والالتزامات الأخرى أساس الالتزامات المالية للشركة. والهدف الرئيسي من هذه الالتزامات هي إيجاد التمويل اللازم لعمليات الشركة . لدى الشركة عدة التزامات مالية كالتمويل طويل الأجل والدائنون التجاريون والالتزامات الأخرى .

مخاطر السوق :

مخاطر السوق هي المخاطر الناتجة من احتمالية تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغيرات أسعار السوق . وتمثل مخاطر أسعار السوق ثلاث أنواع من المخاطر وهي مخاطر نسبة الربحية ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى .

(أ) مخاطر نسبة الربحية :

مخاطر نسبة الربحية هي المخاطر الناتجة عن احتمالية تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغير نسبة ربحية السوق . تقوم الشركة بالتحوط من التعرض لتلك المخاطر عبر إدارة حساباتها البنكية. وفي تاريخ القوائم المالية فالشركة غير معرضة لمخاطر نسبة ربحية ذات أهمية نسبية .

(ب) مخاطر العملة :

تنتج مخاطر العملة من احتمالية أن تكون تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية مؤثرة في قيمة الموجودات والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية. ولا تعتقد الشركة أنها معرضة لمخاطر العملة بشكل جوهري حيث أن أغلب تعاملات الشركة تتم بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي وسعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الريال السعودي ثابت بالمملكة العربية السعودية .

(ج) مخاطر الأسعار الأخرى :

مخاطر الأسعار الأخرى هي المخاطر الناتجة عن احتمالية تذبذب قيمة التدفقات المالية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغير أسعار السوق .

مخاطر الإئتمان :

مخاطر الإئتمان تمثل الخسائر المحاسبية التي قد تنتج في تاريخ القوائم المالية نتيجة عدم قدرة الأطراف التي تتعامل معها الشركة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية . ولا يوجد لدى الشركة أية مخاطر إئتمان خلال السنة كما يتم إيداع النقد لدى بنك ذو سمعة طيبة وحالة إئتمانية جيدة .

مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لإحتياجاتها . وقد تنتج مخاطر السيولة عن اضطراب السوق أو انخفاض المستوى الإئتماني والتي قد ينتج عنها توقف مصادر تمويل معينة وتنفادى هذه المخاطر فإن الشركة تراقب تواريخ التزاماتها وموجوداتها المالية للتأكد من توافر السيولة اللازمة .

إيضاح (١٨) الأحداث اللاحقة :

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة للسنة المالية المنتهية في تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية وفقاً لمرنيات الإدارة .