

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة

(شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	٣-٢	* تقرير المراجع المستقل
أ	٤	* قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ب	٥	* قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ج	٦	* قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
د	٧	* قائمة التغيرات في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>عدد</u>		
٢٣	٢٢-٨	* الإيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

السادة / شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد) المحترمين
(ذات مسئولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد) (ذات مسئولية محدودة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء ، والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) إلى (٢٣)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ:

- تم جرد الصندوق وجرّد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة .
- لم نتسلم مصادقات الأرصدّة للذمم المدينة والذمم الدائنة ولم نتمكن من القيام بأي إجراء بديل يمكننا التحق من صحه الرصيد .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمور أخرى :- تم تدقيق ومراجعته العام الماضي بواسطة محاسب قانوني آخر والذي اصدر تقرير رأي متحفظ .
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً 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 القانونيين و أحكام نظام الشركات و عقد تأسيس الشركة، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الشركة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير في الشركة .





(تابع) تقرير المراجع المستقل لشركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق القوائم المالية مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عبدالله بن عبدالعزيز الفهد
البيوض
محاسب قانوني
قيد رقم ١٦٤



٢٠/٠٩/١٤٤٤هـ

١١/٠٤/٢٠٢٣م

ع ٢٠٢٣/١٠٣٥/٢٢٠م

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

(أ)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٣٨٥,٨٦١	٢١,٥٧٠,٦٤٦	(٢)	النقد
٤,٣٦٤,٤٨٥	٥,٨٠٥,٩٤٣	(٣)	المخزون
٢٣,٠٦٤,٤٤٦	—	(٤)	الذمم المدينة
—	٦٢٩,٠٤٥	(٥)	إستثمارات قصيرة الأجل
٤٦,٨٦٠,٩٩٣	١١٤,٠٤٥,٩٢٥	(٦)	الإيرادات المستحقة - أعمال منجزة
٦٣,٤٧٦,٤٤٣	٦٠,٠٥٧,٩٣٢	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٥١,٨٨٥,٣٢٦	٣١,٥٧١,٨٠٧	(٨)	أطراف ذات علاقة مدينة
١٩٧,٠٣٧,٥٥٤	٢٣٣,٦٨١,٢٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١٨,٣٨٥,١٤٣	٢٢,٦٣٩,١٢١	(١٠)	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧١,٤٢٢,٦٩٧	٣٥٤,٨٢٠,٤١٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٠٨,٨٩٦,٦١٠	١٧٣,٨١٥,٨٩٢	(١١)	بنوك دائنة
٢١,٠٣٩,٧٢٨	١٤,٠٩٨,٥٢٤	(١٢)	الذمم الدائنة
١٩,٧١٣,٥٠٩	٤,٣٥٠,٧٠١	(١٣)	قروض قصيرة الأجل
٢٣,٤٩١,٤٦٨	٣٦,٦٧٩,١٤٩	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة أخرى
٢,٦٣٨,٢١٥	٢,٦٣٨,٢١٥	(١٥)	أطراف ذات علاقة
١,٨٥٠,٣٣٩	١,٢٧٨,٣٩٨	(١/٢٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٧٧,٦٢٩,٨٦٩	٢٣٢,٨٦٠,٨٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٧٥,٦٥٦	٢,٨٥١,٩٩٧	(١٦)	مخصص منافع الموظفين
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,١١٧,٢٣٤	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٢٣٥,٠٠٥,٥٢٥	٣٠٩,٨٣٠,١١٠		مجموع المطلوبات
			رأس المال وحقوق الشركاء
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٨٨٢,٥٥٩	٨٨٢,٥٥٩		احتياطي عام
٣٤,٠٣٤,٦١٣	٤٢,٦٠٧,٧٥٠	(قائمه د)	الأرباح المبقاة
٣٦,٤١٧,١٧٢	٤٤,٩٩٠,٣٠٩		مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
٢٧١,٤٢٢,٦٩٧	٣٥٤,٨٢٠,٤١٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

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

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(ب)

(ريال سعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإيرادات	(١٩)	٢٣١,٢٢٧,٩٣٩	١٣٦,٦٠٣,٣٦١
تكلفة الإيرادات	(٢٠)	(١٩١,٥٦٩,٢٣٩)	(١٠٤,٢٣٨,٣٥٥)
مجمّل الربح الشامل		٣٩,٦٥٨,٧٠٠	٣٢,٣٦٥,٠٠٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	(١٢,٠٩٧,٨٥٠)	(١٤,٠٤٦,٣١٧)
صافي ربح الأعمال الرئيسية		٢٧,٥٦٠,٨٥٠	١٨,٣١٨,٦٨٩
إيرادات أخرى		١٨,٠٨٣	٤,١١١
صافي الربح قبل خصم الزكاة	(د)	٢٧,٥٧٨,٩٣٣	١٨,٣٢٢,٨٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	(٢٢/ب)	(١,٢٧٨,٣٩٨)	(١,٨٥٠,٣٣٩)
صافي الربح بعد الزكاة الشرعية		٢٦,٣٠٠,٥٣٥	١٦,٤٧٢,٤٦١
الدخل الشامل الأخر		-	-
صافي الدخل الشامل		٢٦,٣٠٠,٥٣٥	١٦,٤٧٢,٤٦١

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

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

(ج)

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح العام قبل الزكاة	٢٧,٥٧٨,٩٣٣	١٨,٣٢٢,٨٠٠
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٠٨١,٢٨٤	٦٦٣,٩٢٢
مخصص منافع الموظفين المكون	١,٦٥٦,٩٥٤	٨٦٥,٣٩٣
تسويات سنوات سابقة	(١٧,٧٢٧,٣٩٨)	(٥٤,٤٨١,٨٠١)
صافي الربح المعدل	١٣,٥٨٩,٧٧٣	(٣٤,٦٢٩,٦٨٦)
التغيرات بالموجودات و المطلوبات المتداولة		
المخزون	(١,٤٤١,٤٥٨)	(٢,٧٤٩,٣٦٠)
الذمم المدينة	(٤٤,١٢٠,٤٨٦)	(٤٢,٩٧٨,٤٧٥)
أرصدة مدينة أخرى	٢٣,٧٣٢,٠٣٠	٢٥,٧٤٧,٦١١
إستثمارات قصيرة الأجل	(٦٢٩,٠٤٥)	-
الذمم الدائنة	(٦,٩٤١,٢٠٤)	(٢٠,٨٥٨,٧٢٢)
مصرفات مستحقة و أرصدة أخرى	١٣,١٨٧,٦٨٠	٢١,٧٩٨,٨٧٩
المسدد من منافع الموظفين	(١٨٠,٦١٣)	(١٢٤,٢٣٧)
المسدد من الزكاة الشرعية	(١,٨٥٠,٣٣٩)	(١,٥٩٠,٧٦٨)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٤,٦٥٣,٦٦٣)	(٥٥,٣٨٤,٧٥٨)
التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية		
إستثمارات في شركات شقيقة	(٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)
النقد المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٦,٣٣٥,٢٦١)	(٤,٦٧٦,٧٧٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٤٨,٨٣٥,٢٦١)	(٦٠,٦٧٦,٧٧٤)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	٦٤,٩١٩,٢٨٢	٤٣,١٩٧,٤٢٢
قروض قصيرة الأجل	(١٥,٣٦٢,٨٠٨)	١٩,٧١٣,٥٠٩
قروض طويلة الأجل	١٨,١١٧,٢٣٤	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
جارى الشركاء	-	(٣٢٨,١٢١)
صافي النقد الناتج (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	٦٧,٦٧٣,٧٠٨	١١٨,٥٨٢,٨١٠
صافي الزيادة (النقص) في النقد خلال العام	١٤,١٨٤,٧٨٤	٢,٥٢١,٢٧٨
رصيد النقد في بداية العام	٧,٣٨٥,٨٦١	٤,٨٦٤,٥٨٣
رصيد النقد في نهاية العام	٢١,٥٧٠,٦٤٦	٧,٣٨٥,٨٦١

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

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(ريال سعودي)

(د)

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح منقاة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٨٢,٥٥٩	٧٢,٠٤٣,٩٥٣	٧٤,٤٢٦,٥١٢
تسويات سنوات سابقة	—	—	—	٤,٢١٤,١٩٩	٤,٢١٤,١٩٩
توزيع أرباح	—	—	—	(٥٨,٦٩٦,٠٠٠)	(٥٨,٦٩٦,٠٠٠)
صافي ربح السنة	—	—	—	١٦,٤٧٢,٤٦١	١٦,٤٧٢,٤٦١
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٨٢,٥٥٩	٣٤,٠٣٤,٦١٣	٣٦,٤١٧,١٧٢
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٨٢,٥٥٩	٣٤,٠٣٤,٦١٣	٣٦,٤١٧,١٧٢
تسويات سنوات سابقة	—	—	—	(١,٢٥٤,٩٣٧)	(١,٢٥٤,٩٣٧)
توزيع أرباح	—	—	—	(١٦,٤٧٢,٤٦١)	(١٦,٤٧٢,٤٦١)
صافي ربح السنة	—	—	—	٢٦,٣٠٠,٥٣٥	٢٦,٣٠٠,٥٣٥
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٨٢,٥٥٩	٤٢,٦٠٧,٧٥٠	٤٤,٩٩٠,٣٠٩

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

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١) نبذة مختصرة وملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- نبذة مختصرة

إن شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة شركة شخص واحد (ذات مسئولية محدودة) جرى تسجيلها بالرياض بموجب السجل التجارى رقم (١٠١٠٠٩٤٨٩٠) بتاريخ ١٥/١١/١٤١٢هـ وفقاً لقوانين وأنظمة المملكة العربية السعودية برأسمال سعودي قدره (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال) مقسمة إلى (١٠٠٠ حصة) متساوية القيمة قيمة كل حصة (١,٠٠٠ ريال) تم توزيعها على الشركاء على النحو التالي :-

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	مجموع الحصص	النسبة
محمد بن ناصر بن محمد آل جار الله	٩٥٠	١,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	%٩٥
ناصر بن محمد بن ناصر آل جار الله	٥٠	١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	%٥
الإجمالي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

تم تحويل الشركة إلى شركة شخص واحد بتاريخ ٢٨/٠١/١٤٤٠هـ الموافق ٠٨/١٠/٢٠٢٠م حيث تنازل الطرف الاول السيد/ محمد بن ناصر بن محمد آل جار الله عن كامل حصته وقدرها ٩٥٠ حصة بقيمة إجمالية ٩٥٠,٠٠٠ ريال إلى السيد/ ناصر بن محمد بن ناصر آل جار الله بما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات بموجب عقد التأسيس المعدل .

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال) (فقط مليون ريال لاغير) مقسم إلى (١٠٠,٠٠٠ حصة) نقدية متساوية ، قيمة كل حصة (١٠ ريال) تم توزيعها على الشركاء كالتالي :

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	مجموع الحصص	النسبة
ناصر بن محمد بن ناصر آل جار الله	١٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

-ويتمثل نشاط الشركة في مقاولات عامة في المباني وصيانة ونظافة محطات الطاقة وشبكات المياه والمجاري وصيانة المعدات الثقيلة وقطع غيارها ومقاولات إنشاء الطرق وأعمال المقاولات الميكانيكية والكهربائية وصيانة ونظافة الطرق وتجارة الجملة والتجزئة فى أدوات الرسم والتصوير واللوازم المكتبية .

وتشتمل الشركة على الفروع التالية :-

- فرع شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة سجل تجارى رقم (١٠١٠٩٤٦٨٣١) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٣٩هـ .
- فرع شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة سجل تجارى رقم (١٠١٠٦٠٤٦٢٣) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٢/٠٣/١٤٤١هـ .
- فرع شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة سجل تجارى رقم (١٠١٠٧٨٦٣٩٣) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٠٣/٠٨/١٤٤٣هـ .
- فرع شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة سجل تجارى رقم (١٠١٠٧٩٦٨٥٢) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠/٠٩/١٤٤٣هـ .

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ب- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات غير أنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية :

- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية . إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ، بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة يتم إجراء تقييم على أساس فردي وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة ولكنها متأخرة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم إثبات مخصص بالأخذ في الاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة .

- مخصص مخزون بطئ الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم و بطئ الحركة وتستند تقديرات المخزون المتقادم والقيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة بعرض إحتساب الإهلاك يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والضرر المادى الذى يتعرض له هذه الأصول ، وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصاريف الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية .

- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أى خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة لادفترية لأصل قيمتها القابلة للاسترداد ، القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتجديد ، يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاق الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ، ولكن القيمة الدفترية التي تمت ربايتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ، والتي فيها لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أى خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة .

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ج- السياسات المحاسبية المتبعة

- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعتمدة تشبهاً مع المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وتقوم المنشأة بتسجيل أصولها وخصومها بموجب التكلفة التاريخية وتتبع المنشأة قاعدة الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

- التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الغدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

- العرف المحاسبى

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

- النقد

تتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية عالية السيولة والتي تستحق خلال ٩٠ يوم أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت) .

- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعى يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ويتم شطب الديون المعدومة عند تحصيلها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل وأى استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات .

- المخزون

يتم تقييم المخزون باستخدام سياسة المتوسط المرجح وتطبيق قاعدة التكلفة أو السوق أيهما أقل وتكوين مخصص هبوط أسعار المخزون - إن وجد - ويتم تحديد التكلفة كما يلي :-

مواد خام : تقييم على أساس تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

مخزون تام الصنع : يقيم على أساس تكلفة المواد والأيدى العاملة المباشرة والتكاليف غير المباشرة .

- ممتلكات و آلات ومعدات

تظهر الممتلكات و الآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل ويتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء

الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه . تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات .

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى المقدر للأصل .

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة وبالنسب المئوية التالية:-

المباني	٥%	آلات ومعدات	٢٠%	الأثاث والمفروشات	١٠%
السيارات	٢٥%	عدد وأدوات	٢٠%		

شركة مجموعة بن جابر لله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أى خسائر ناتجة عن الإنخفاض في قيمة أى أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقجير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة لقابلة للاسترداد ضمن قائمة الدخل .

- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

- الأطراف ذات علاقة

هناك معاملات تمت خلال السنة مع الأطراف ذات علاقة ضمن أعمال المنشأة وبموافقة الإدارة وترى الإدارة أن شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن أية معاملات أخرى تقوم بها الإدارة مع أى طرف ثالث .

- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية . يتم إثبات واستحقاق الزكاة على الشركة وتحمل على قائمة الدخل للسنة الجارية ويتم إحتساب مطلوبات الزكاة الإضافية إن وجدت والتي تتعلق بالربط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية .

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية وعن فترات الخدمة حتى تاريخ القوائم المالية .

- الإحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي نصف رأس المال .

- العملات الأجنبية

يتم تسجيل حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرق السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

- تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية :

* وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمنشأة .

* يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها .

* إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق يتم قياس الإيرادات بالقيم العادلة للمقابل المستلم لشروط بدفع المحددة تعاقدياً ، ويجب غستيفاء معايير التحقق المحددة أعلاه قبل تحقق الإيرادات .

- المصاريف

تعتبر المصاريف المتعلقة بالنشاط تكاليف مباشرة وتعتبر مصاريف الدعايا والإعلان والمصاريف التسويقية مصاريف بيع وتسويق أما المصاريف الأخرى الغير متعلقة بتكاليف النشاط أو البيع والتوزيع فهي مصاريف عمومية وإدارية ، يتم قياس وإثبات المصاريف العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها .

شركة مجموعة بن جابر لله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢ (النقد)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٥١٣	—	الصندوق
٢,٩٦٦	٢,٩٣٧	البنك الأهلي حـ/ ١٠٠
٣٦٨	٣٣٨	البنك الأهلي التجاري - غرناطة ٢٦٥٥٤٢٧٧.٠٠١٠٤
٣٠٠	٣٠٠	البنك الأهلي التجاري حـ/ ١٠٥
٣,٥٠٠	—	البنك الأهلي جوازات ٦٢٥١٦١٤٦.٠٠٠٤٠٧
١,٥٠٠	١,٥٠٠	البنك الأهلي التجاري حـ/ ١٠٢
١٩,٦٠٨	—	البنك الأهلي التجاري ٦٢٥١٦١٤٦.٠٠٠٣٠٩
٥٦٧	—	البنك السعودي الهولندي - محاكم جيزان ١٠٠١٥٨٥٦.٠٥٣
٥,٠٦٣	—	البنك السعودي الهولندي - محاكم خميس ١٠٠٢١٦٦٤.٠٥٥
٧,١٤٩	—	البنك السعودي الهولندي ٣٢٣٤٣٧٤٤.٠٠٦
٨,٦٩١	٨,٦٩١	بنك الرياض ٥٠٥٠٢٩٤٥٦٩٩.٠١
—	٤٥,٤٢٥	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٤٤٥٦٣٦٩٩٤٠ رواتب التشغيل والصيانة
—	١٢٣,٩٤٣	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٤٤٥٦٣٦٩٩٤١ إقامات
—	١٠١	البنك السعودي البريطاني ٨٩٦٠١٨٣٦٣.٠٠٤
٥	٥	بنك الرياض - قروض اعتمادات/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤١
٢٦	١٤٧	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٣
٦,٢٠٠,٥٤٥	٣,٤٢٧,٨٥٩	بنك الرياض - حساب الرواتب ٢٠٧١٥٩٩٩٣٩٩٥١
١	١	بنك الرياض حـ/ ٢١٨١٥١٩٩٨٩٩٤٥
٢,٨٣٥	—	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٦
—	١	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٤
—	١	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٥
—	١	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٦
٧٠٢	٣٦,٧٢٤	البنك الأهلي التجاري ٦٢٥١٦١٤٦.٠٠٠٢٠٠
—	٧٩١,٦٩٠	بنك الرياض حـ/ ٩٩٢٠١٥٦٩٨٩٩٤٠
٧٦٤,٥٨٩	—	البنك الأهلي التجاري حـ/ ١٠٧
١٧٦	١٧٦	البنك السعودي الفرنسي حـ/ ٠٢٢٨٥٨٠٠٤٤١
٧,٠٩٣	٧,١٩٣	البنك السعودي الفرنسي حـ/ ٠٢٢٨٥٨٠٠١٥٠
—	٥,٨٦٤,٧٩٧	بنك البلاد حـ/ ٤٥٥١٢٨١٨٩٩٩٠.٠١٩
٥	٥	بنك الرياض - قروض اعتمادات/ ٢١٨١٥١٩٩٨٩٩٤٢
٥٨	٥٨	بنك الرياض/السليمانية ٢٠٧١٤٤٤١٢٩٩٤١ جارى مدين
٣٥٥,٥٠١	١١,٢٥٨,٧٥٤	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٩ المستشفى الميداني بعسير
٧,٣٨٥,٧٦١	٢١,٥٧٠,٦٤٦	الإجمالي

٣ (المخزون)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٣٦٤,٤٨٥	٥,٨٠٥,٩٤٣	مواد مشونة بالموقع
٤,٣٦٤,٤٨٥	٥,٨٠٥,٩٤٣	الإجمالي

- المخزون عبارة عن مواد مشونة بالموقع .

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٤) الذمم المدينة</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
٩,٧٩٠,٧٥١	—	المستشفى الجامعي جيزان مرحلة ٢
١٣,٢٧٣,٦٩٥	—	مستشفى الرياض (٣٠٠) سرير
<u>٢٣,٠٦٤,٤٤٦</u>	<u>—</u>	الإجمالي
<u>٥) استثمارات قصيرة الأجل</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
—	٦٢٩,٠٤٥	استثمارات قصيرة الأجل
<u>—</u>	<u>٦٢٩,٠٤٥</u>	الإجمالي
<u>٦) الايرادات المستحقة - أعمال منجزة</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
١,٤٩٩,١٣٠	١,٤٩٩,١٣٠	صيانة مستشفى جازان
٣,٥٤٩,١١٨	١٠,٢٧٤,٧٩٥	جامعة الملك سعود للطالبات
—	٩,٥٤٣,٤٨٩	جامعة الملك سعود للطلاب
١,٠٣٥,٥٨٦	١,٥٥٢,٠٨٥	محمية الملك عبدالعزيز
٢,٠٠٠,٠٠٠	—	مشروع برج ٣
—	٧,٠٠٠,٠٠٠	جامعة الأمير سطام
٢٥,٧٧٧,١٥٩	٥١,٣٩٩,٢١٩	مستشفى خميس مشيط
—	٢,٦٨٢,٣٦٣	وزارة المياه والبيئة
—	٤,٠٠٠	مشاريع متنوعة
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٩٠,٨٤٤	مستشفى جازان
<u>٤٦,٨٦٠,٩٩٣</u>	<u>١١٤,٠٤٥,٩٢٥</u>	الإجمالي

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١١,٢١٩,٧٣١	٧,٤٦٧,٠٢١	دفعات مقدمة لموردين
٩,٣٢٧,٤٧٢	١,٨٠٦,٠٣٨	عهد و ذمم العاملين
—	١,٠٠٠	تأمين لدى مكتب عقارى فى إيجار سكن الخرج
١٣,٩٩٣,٩٠١	١٥,٨٥٣,٥٩٠	تأمينات محتجزة لدى العملاء / تلال
—	٤٤,٠٠٠	رسوم وتأشيرات
٣٦,٧٥١	—	مصاريف تأمين مدفوعة مقدماً
٢٥٧,١٨٣	٣٧٨,١٦٧	إيجار مدفوع مقدماً
٦٠,٦٢٦	٤٢٩,٧١٩	تأمين مدفوع مقدماً
٩١,٢٧٨	—	أرصدة مدينة أخرى
١,١٢٧,٤٥١	—	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٥١,٧٩٩	٨,٩٩٩,٠٤٢	دفعات مقدمة لمقاولين من الباطن
٢٣,١٨٩,١٧٨	٦,٨٠٥,٥١١	تأمينات لذي الغير
٥٩٦,٩٨٩	—	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين الاعتمادات
—	١٠,٠٦٤,٣٦٩	عمليات تحت التنفيذ
١,٨٢٤,٠٨٤	٨,٢٠٩,٤٧٥	أخرى متنوعة
<u>٦٣,٤٧٦,٤٤٣</u>	<u>٦٠,٠٥٧,٩٣٢</u>	الإجمالي

- تم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمعرفة إدارة الشركة .

(٨) أطراف ذات علاقة مدينة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥١,٨٨٥,٣٢٦	٣١,٥٧١,٨٠٧	شركة بن جار الله القابضة
<u>٥١,٨٨٥,٣٢٦</u>	<u>٣١,٥٧١,٨٠٧</u>	الإجمالي

(٩) استثمارات فى شركة شقيقة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	شركة التجهيزات الشاملة
<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٨,٥٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

شركة مجموعة بن جلار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
 شركة ذات مسئولية محدودة
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

١٠ - منطقات و الآت ومعدات

الرصيد الدفترى	الرصيد الدفترى	مجموع الاستهلاك	استيعادات	إضافات	مجموع الاستهلاك	التكلفة	استيعادات	إضافات	التكلفة	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢/٠١/٠١	
١١,١٩٥,٠٠٠	١١,١٩٥,٠٠٠	—	—	—	—	١١,١٩٥,٠٠٠	—	—	١١,١٩٥,٠٠٠	أرضى
٢٠٨,٣١٢	٢٤٦,٩٤٤	٥,٧٥٤,٨٢٠	—	٩,٣٦٨	٥,٧٤٥,٤٥٢	٦,٠٠١,٧٦٤	—	٤٨,٠٠٠	٥,٩٥٣,٧٦٤	مباني
١,٠٥٨,٤٧١	١,٦٢٣,٢٦٧	٤,٧٧٧,٩٤٢	—	٢٦٦,١٥٢	٤,٥١١,٧٩٠	٦,٤٠١,٢٠٩	—	٨٣٠,٩٤٨	٥,٥٧٠,٢٦١	آثاث ومفروشات
٣١٧,٥٧٩	٨٧٣,٥٦٣	٢,٨٥١,٨٣٦	—	١٧٠,٨٣٦	٢,٦٨١,٠٠٠	٣,٧٢٥,٤٠٠	—	٧٢٦,٨٢١	٢,٩٩٨,٥٧٩	عدد و أدوات
٤,٢٦٣,٣٧٨	٥,٥٢٧,٦٣٤	٢١,٩٥٤,٢٨٤	—	١,١٥٥,٧٨٤	٢٠,٧٩٨,٥٠٠	٢٧,٤٨١,٩١٨	—	٢,٤٢٠,٠٤٠	٢٥,٠٦١,٨٧٨	آلات ومعدات
١,٣٣٣,٤٩٩	٣,١٥٥,٦٩٨	٣,٠١٤,٧٣٨	—	٤٧٧,٢٥٣	٢,٥٣٧,٤٨٥	٦,١٧٠,٤٣٦	—	٢,٣٠٩,٤٥٢	٣,٨٦٠,٩٨٤	سيارات خفيفة
١٨,٩٠٤	١٧,٠١٤	٥,٣٦٤,٠١٦	—	١,٨٩٠	٥,٣٦٢,١٢٦	٥,٣٨١,٠٣٠	—	—	٥,٣٨١,٠٣٠	أحساب وسفالات
١٨,٣٨٥,١٤٣	٢٢,٦٣٩,١٢١	٤٣,٧١٧,٦٣٧	—	٢,٠٨١,٢٨٤	٤١,٦٣٦,٣٥٣	٦٦,٣٥٦,٧٥٧	—	٦,٣٣٥,٢٦١	٦٠,٠٢١,٤٩٦	الإجمالي

شركة مجموعة بن جاز الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١١) بنوك دائنة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٣٩,٠٥٣	١٦,٤٧٩,٣٦٧	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٠/
٦,٢٠٢,٤٤٨	١٤,٢٧٨,٠٩٢	بنك الرياض حـ/ ٢٠١٣٢٣٢٤٢٩٩٤٠/
—	١٠٢,٧٨٢	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٣/
—	٤,٤٤٠,٤٢٥	بنك الرياض حـ/ ٢٠١٣٢٣٢٤٢٩٩٤١/
٩,٢٩٥,٠٠٥	٦,٠٣٦,٩٠١	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٦/
٦٤,٩٧٤,٥٦٨	٧١,١٥٤,٨٩١	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٤٨/
٢٧,٧٨٧,١٢٦	٣٦,٠٨٢,٠٣٥	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٠/
٤٩٨,٤١٠	—	بنك البلاد حـ/ ٤٥٥١٢٨١٨٩٩٩٠٠١٩/
—	٢٥,٢٤١,٣٩٩	بنك الرياض حـ/ ٢٣٩٠٠٧٢٠٧٩٩٥٢/
<u>١٠٨,٨٩٦,٦١٠</u>	<u>١٧٣,٨١٥,٨٩٢</u>	الإجمالي

- عبارة عن حسابات بنوك دائنة سحب على المكشوف أو جارى مدين والمدرج لدى حسابات بنك الرياض حساب باقى لنا من بيانات وتدوين اتفاقيات .

(١٢) الذمم الدائنة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥,٤٨٩,٥٨٢	٥,٦٨١,١٧٢	موردون
١٣,٢٥٩,٣٨٣	٤,٥٣٨,٧٣٠	مقاولون من الباطن
١,٤١٢,٧٥٦	١,٢١٧,٥٣٥	مستحقات عمالة بالمقطوعية
٦١٣,٢٨١	١,٦٧٧,٢٥١	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٤,٧٢٧	٩٨٣,٨٣٦	إدارة التمويل
<u>٢١,٠٣٩,٧٢٨</u>	<u>١٤,٠٩٨,٥٢٤</u>	الإجمالي

(١٣) قروض قصيرة الأجل

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٩,٧١٣,٥٠٩	٤,٣٥٠,٧٠١	قروض بنك الرياض / تمويل
<u>١٩,٧١٣,٥٠٩</u>	<u>٤,٣٥٠,٧٠١</u>	الإجمالي

- القروض قصيرة الأجل فرصيدتها في ٢٠٢٢/١/١ م ١٩,٧١٣,٥٠٩ ريال وتم سدادها وتدوير بعضها خلال العام ليصبح الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ٤,٣٥٠,٧٠١ ريال .

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٤) مصروفات مستحقة وأرصدة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٧٢٢,٦٩٦	٤,٢٧١,٩٧٣	مرتبات وأجور مستحقة
٨,٢٩٦,٣٨٤	٦,٧٥٤,٧٢٣	تأمينات مقاولين من الباطن
١٢,٦٣٥,٠٢٧	٢٢,٩٢٧,٧٩٦	دفعات مقدمة عن مقاولات جديدة
٢٥,١١٤	١٣٠,٦٢٣	أمانات للعاملين
٣٦٧,٧٢٩	٩٨٣,٠١٨	بدل اجازة مستحقة
٣٤٣,٩٥٨	٩٠٣,٧٩٦	تذاكر مستحقة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
—	٣٥٢,٠٨٤	إيجارات مستحقة
٤٠,٥٦٠	٢٩٥,١٣٦	تأمينات مستحقة
<u>٢٣,٤٩١,٤٦٨</u>	<u>٣٦,٦٧٩,١٤٩</u>	الإجمالي

١٥) أطراف ذات علاقة

الرصيد آخر العام		الحركة خلال العام		الرصيد أول العام		العلاقة	البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
٢,٦٣٨,٢١٥	—	٦١,٤٠١,٠٦٧	٦١,٤٠١,٠٦٧	٢,٦٣٨,٤١٥	—	تمويلي	ناصر محمد ناصر آل جارالله
٢,٦٣٨,٢١٥	—	٦١,٤٠١,٠٦٧	٦١,٤٠١,٠٦٧	٢,٦٣٨,٤١٥	—		الإجمالي

١٦) مخصص منافع الموظفين

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٦٣٤,٥٠٠	١,٣٧٥,٦٥٦	رصيد أول العام
٨٦٥,٣٩٣	١,٦٥٦,٩٥٤	المكون خلال العام
١٢٤,٢٣٧	١٨٠,٦١٣	المسدد خلال العام
<u>١,٣٧٥,٦٥٦</u>	<u>٢,٨٥١,٩٩٧</u>	رصيد نهاية العام

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٧) قروض طويلة الأجل

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,١١٧,٢٣٤	قرض طويل الأجل
<u>٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٤,١١٧,٢٣٤</u>	الإجمالي

- القروض طويلة الأجل وفقا للاتفاقيات المبرمة مع بنك الرياض ٨٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال والمستخدم منها خلال المدة تم كتالي فرصيد أول المدة كان ٥٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال وتم تدويرها وسداد جزء منها خلال العام كما ظاهر بكشف الحساب المرفق ليكون الرصيد بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م هو ٧٤,١١٧,٢٣٤ ريال .

١٨) رأس المال

- تم تحويل الشركة إلى شركة شخص واحد بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٨ م حيث تنازل الطرف الاول السيد/ محمد بن ناصر بن محمد آل جار الله عن كامل حصته وقدرها ٩٥٠.٠٠٠ حصة بقيمة إجمالية ٩٥٠,٠٠٠ ريال إلى السيد/ ناصر بن محمد بن ناصر آل جار الله بما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات بموجب عقد التأسيس المعدل .
حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال) (فقط مليون ريال لاغير) مقسم إلى (١٠٠,٠٠٠ حصة) نقدية متساوية ، قيمة كل حصة (١٠) ريال) تم توزيعها على الشركاء كالتالى :

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	مجموع الحصص	النسبة
ناصر بن محمد بن ناصر آل جار الله	١٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٩) الإيرادات

<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
١٣,٠٥٦,٣٩٧	٣٧,١٩٣,٧٦٦	مشروعات الاسكان / تلال الخميس (من الباطن)
٥٦,٢١٣,٩٥٣	٩٣,٧٥٨,٣٥١	مستشفى الرياض (٣٠٠) سرير
٤,٨٧٥,٦٩٧	—	المستشفى الميداني بعسير
٥٠,٨٠٣,١٤٢	٢٧,٥٥٧,٤٤٣	مستشفى جيزان (٣)
٦,٠٨٣,٨٦٩	١٧,١٠٦,٦٢٧	صيانة جامعة الملك سعود طالبات
—	١٥,٩١٩,٦٥٩	صيانة جامعة الملك سعود طلاب
٢,٠٧١,١٧٣	٦,٢١٢,٢٢٢	صيانة محمية الملك عبدالعزيز
١,٤٩٩,١٣٠	—	صيانة وتشغيل المستشفى الجامعي جازان
—	٢,٦٨٢,٣٦٣	وزارة المياه والبيئة
—	٣٧,٥٠٧	مشاريع متنوعة
—	٧,٨٩٢,٨٩٤	جامعة الأمير سطام بالخرج
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٨٦٧,١٠٧	مشروع برج ٣
<u>١٣٦,٦٠٣,٣٦١</u>	<u>٢٣١,٢٢٧,٩٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)
 شركة ذات مسئولية محدودة
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠ تكافة الإيرادات

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٩,٨٦٦,٧٥٦	١٣,٢٠٩,٣٠١	مشروعات الإسكان/تلال الخميس (من الباطن)
٣٨,٣٨١,٨٣٠	٨٤,٠٣٢,٦٩٠	مستشفى خميس مشيط (٣٠٠) سرير
١٢,٠١٨,٧٣٢	—	المستشفى الميداني بعسير
١٧,٣٦٢,٣٥٩	٢٢,٧٦٧,٥٥٠	مستشفى جيزان نحلة (٣)
٣٣١	—	جامع أبو بكر الصديق
٦٩,٩٣٢	—	كلية الطب بحائل
٤,٤٩٠	—	إنشاء مبنى وزارة المياه
٥٩١,٢٤٧	—	صيانة مبنى الوزارة
٣٧,٥٤٨	—	المكتب الرئيسي صيانة
٦٠٠,٥٦٠	—	صيانة وتشغيل المستشفى الجامعي جازان
٤,٤٥٢,٠١٨	١٧,١٦٥,٥١٣	صيانة جامعة الملك سعود طالبات
٤٥٣,٩٩٠	٢,٧٦٢,٠٩٠	صيانة محمية الملك عبدالعزيز
٣٩٨,٥٦٢	٢٢,٤٢٤,٧١٨	مشروع برج ٣
—	٨,٢٠٦,٧٣٢	مشروع جامعة الأمير سطام بالخرج
—	١,٣٢٨,٨٣٤	مشروع المياه والبيئة
—	٤٩٥,٩٣٨	مشروع رفع كفاءة التكييف بديوان وزارة المياه
—	١٩,١٧٥,٨٧٣	مشروع جامعة الملك سعود طلاب
<u>١٠٤,٢٣٨,٣٥٥</u>	<u>١٩١,٥٦٩,٢٣٩</u>	الإجمالي

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢١) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٩٤٠,٩٧٢	٢,٦٨٨,٥٦٥	رواتب وأجور ومافي حكمها
٩٢,٣١٨	٤١٩,٠٢١	إيجار وبدل سكن
٢٧٢,٥٣٧	١٦٢,٢٦٥	سفر وإنتقالات
١٦,٦١٥	٣٤,٣٠٨	بريد وبرق وهاتف
٥١,٣٥٤	٢٦,٣٧٦	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٢٥٠	٣٥,٧٦٣	مصاريف سيارات ونقل
٢٦,٣٦٤	٨٧,٧٠١	صيانة وإصلاح وتجديدات
٣٨,٨٢٩	٨,٠٩٤	ضيافة وإستقبال ونظافة
٣٢,٢٧٦	٤٨,٦٧٥	كهرباء ومياه وغاز
٦,٠٤٨,٨٣٢	٥,٠٠٠,٣٢٠	عمولات بنكية ومصروفات تمويل
٨٠٩,٣٦٤	٦٣٠,٧٦٥	دراسات ومناقصات ودعاية وإعلان
٨٤٧,٣٠٦	٢٢١,١٢٩	تأمينات إجتماعية
٤٧,٣٢٩	٢,٨٩٣	مواد مستهلكة
٤٧٨,٧٤٣	١٠٢,٤٨٣	رسوم وإشتراكات
٧,٦٣٤	٢٣١,٨٤٦	مستلزمات كمبيوتر
٢٣٤,٤٠٦	١٧٢,٦٧٩	تأمين طبي
١,٠٤٨,٠١٦	١٢,٠٠٠	مصاريف متنوعة
٦٦٣,٩٢٢	١٠٧,٩٦٠	إستهلاك
٩٩١,٢٥٠	٣٠,٠٠٠	إستشارات هندسية
٣٨٠,٠٠٠	٢٣٦,٣٠٦	أتعاب مهنية (محاماه ومحاسبية)
—	٣٤٦,٧٥٧	رسوم تأشيرات وتجديد إقامات وخدمات حكومية
—	٩٤,٦٠٢	مكافآت وإكراميات
—	١,٣٩٧,٣٤٢	زكاة شرعية
<u>١٤,٠٤٦,٣١٧</u>	<u>١٢,٠٩٧,٨٥٠</u>	الإجمالي

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٢٢) مخصص الزكاة الشرعية
١٨,٣٢٢,٨٠٠	٢٧,٥٧٨,٩٣٣	١/٢٢ احتساب وعاء الزكاة الشرعية
-	١,٦٥٦,٩٥٤	صافي ربح العام
-	١,٣٩٧,٣٤٢	مخصص منافع الموظفين المكون
١٨,٣٢٢,٨٠٠	٣٠,٦٣٣,٢٢٩	غرامات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح المعدل
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٨٢,٥٥٩	٨٨٢,٥٥٩	إحتياطي نظامي
٥٨,٦٣٨,٢١٥	١٢١,١٣٩,١٢١	إحتياطي عام
٧٢,٠٤٣,٩٥٣	١٦,٣٠٧,٢١٥	الديون وما في حكمها
١,٣٧٥,٦٥٦	١,١٩٥,٠٤٣	أرباح مرحلة
١٥٢,٧٦٣,١٨٣	١٧١,٦٥٧,١٦٧	مخصص منافع الموظفين المدور
(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨,٥٠٠,٠٠٠)	الإجمالي
(٢٢,٧٤٩,٦٢٨)	(٢٢,٦٣٩,١٢١)	يخصم :
٧٤,٠١٣,٥٥٥	٥٠,٥١٨,٠٤٦	إستثمارات في شركات شقيقة
١,٨٥٠,٣٣٩	١,٢٧٨,٣٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات
		الوعاء الزكوي
		الزكاة المستحقة ٢,٥%

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(ب/٢٢) حركة مخصص الزكاة الشرعية
١,٥٩٠,٧٦٨	١,٨٥٠,٣٣٩	رصيد المخصص أول العام
١,٨٥٠,٣٣٩	١,٢٧٨,٣٩٨	المخصص المحتسب خلال العام
(١,٥٩٠,٧٦٨)	(١,٨٥٠,٣٣٩)	المسدد خلال العام
١,٨٥٠,٣٣٩	١,٢٧٨,٣٩٨	رصيد المخصص نهاية العام

(ج) الوضع الزكوي

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة للعام ٢٠٢١ م في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية وحصلت الشركة على شهادة زكاة.

شركة مجموعة بن جار الله للمقاولات المحدودة (شركة شخص واحد)

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٣/أ) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم الشركة، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما أفادت إدارة الشركة فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة الشركة لتلك المخاطر:

مخاطر العملات:

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية تقوم الشركة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى إدارة الشركة أن تعرض الشركة لمخاطر التقلب في أسعار العملات محدودة.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتتسبب هذه المخاطر بصفة أساسية من الذم المدينة للشركة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية مخاطر أسعار العمولات تخضع الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض الإجارة الإسلامية

مخاطر السوق:

هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية تقوم الشركة برصد أسهم حقوق الملكية استناداً إلى مؤشرات السوق. يتم رصد أداء أسهم حقوق الملكية بصورة نشيطة وإدارتها على أساس القيمة العادلة

القيمة العادلة :

هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية .

٢٣/ب) اعتماد الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة للإصدار.