

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
و تقرير المراجع المستقل

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر	٤
قائمة التغير في حقوق الشركاء	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	١٥-٧



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى الشركاء في/ شركة مدن الشرق
(شركة ذات مسئولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مدن الشرق - شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والإيضاحات من (١) إلى (١٧) المرفقة للقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- إضافات بنود الآلات والمعدات التي تمت خلال العام بمبلغ (١,٩٠٧,٥٤١) ريال تمت بتنازل داخلي من أحد الشركاء للشركة
- لم يصلنا تأييد مباشر يؤكد صحة رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كما لم يتم موافاتنا بكشف الحساب البنكي عن السنة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.





تقرير المراجع المستقل (تتمة):

إلى الشركاء في/ شركة مدن الشرق
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. وإدارة الشركة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل لشركة مدن الشرق - شركة ذات مسؤولية محدودة - تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- لم تقم إدارة الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة.

فهد عبدالعزيز الموسى

ترخيص رقم (٧٣٥)



التاريخ: ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٢م

الموافق: ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الموجودات	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
رقم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات غير المتداولة			
(٤)	١,٧١٦,٧٨٧	--	--
	١,٧١٦,٧٨٧	--	--
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
(١/١٠)	٣,٢٥٤,٠٠٤	--	--
(٥)	٣٨,٧٦٣	١٢,٦٧٧	--
(٦)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	--
	٣,٣٤٢,٧٦٧	٦٢,٦٧٧	--
	٥,٠٥٩,٥٥٤	٦٢,٦٧٧	--
إجمالي الموجودات المتداولة			
إجمالي الموجودات			
حقوق الشركاء والمطلوبات			
حقوق الشركاء			
(٧)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	--
	١,٥٩٤,٨٩٢	(٥٨,٧١٩)	--
(٨)	١٥,٠٠٠	--	--
	١,٦٥٩,٨٩٢	(٨,٧١٩)	--
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
(٩)	١٨,١٦٢	--	--
(٢/١٠)	٣,١٨٣,٢٢٤	٣٢,٥٦٧	--
	٣,٢٠١,٣٨٦	٣٢,٥٦٧	--
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
(١١)	١٥١,٥٦٥	٣٤,٧٨٣	--
(١٢)	٤٦,٧١١	٤,٠٤٦	--
	١٩٨,٢٧٦	٣٨,٨٢٩	--
	٣,٣٩٩,٦٦٢	٧١,٣٩٦	--
	٥,٠٥٩,٥٥٤	٦٢,٦٧٧	--
إجمالي المطلوبات المتداولة			
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات			

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	رقم	
--	٤,٠١٠,٤٦٣		الإيرادات
--	(١,٧٩٩,١١٦)	(١٣)	تكلفة الإيرادات
--	٢,٢١١,٣٤٧		مجمّل الربح
(٥,٧٠٨)	(٢٩١,١٥٥)	(١٤)	المصروفات الإدارية والعمومية
--	(١٩٠,٧٥٤)		استهلاك عقارات وآلات ومعدات
--	(١٨,١٦٢)		المكون من مخصص منافع الموظفين
(٥,٧٠٨)	١,٧١١,٢٧٦		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة
--	(٤٢,٦٦٥)	(١٢)	الزكاة الشرعية
(٥,٧٠٨)	١,٦٦٨,٦١١		صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة
--	--		اجمالي الدخل الشامل الآخر
(٥,٧٠٨)	١,٦٦٨,٦١١		صافي ربح (خسارة) السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

البيان	رأس المال ريال سعودي	الأرباح (الخسائر) المتراكمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٠,٠٠٠	(٥٣,٠١١)	--	(٣,٠١١)
صافي (خسارة) السنة	--	(٥,٧٠٨)	--	(٥,٧٠٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٠,٠٠٠	(٥٨,٧١٩)	--	(٨,٧١٩)
صافي ربح السنة	--	١,٦٦٨,٦١١	--	١,٦٦٨,٦١١
الإحتياطي النظامي	--	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٥٠,٠٠٠	١,٥٩٤,٨٩٢	١٥,٠٠٠	١,٦٥٩,٨٩٢

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٧٠٨)	١,٧١١,٢٧٦	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
--	١٩٠,٧٥٤	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
--	١٨,١٦٢	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٥,٧٠٨)	١,٩٢٠,١٩٢	تعديل صافي ربح (خسارة) السنة إلى صافي التدفقات النقدية لعمليات التشغيل
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:</u>
(١٢,٦٧٧)	(٢٦,٠٨٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٤٣٢)	١١٦,٧٨٢	مصرفوات مستحقة
(٢٣,٨١٧)	٢,٠١٠,٨٨٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية</u>
--	(١,٩٠٧,٥٤١)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
--	(١,٩٠٧,٥٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية</u>
٢٣,٨١٧	(١٠٣,٣٤٧)	أطراف ذوي علاقة
٢٣,٨١٧	(١٠٣,٣٤٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
--	--	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١ - عام:-

١/١- شركة مدن الشرق "شركة ذات مسئولية محدودة" ومسجلة بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم (١٠١٠٣٠٢٨٣٦) بتاريخ ٠٩/٠٣/١٤٣٢ هـ.

٢/١- الأنشطة الرئيسية التي تزاوئها الشركة :-

تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة ، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات، إنشاء الجسور والأنفاق، إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية، إنشاء الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق

٣/١- السنة المالية:-

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تبدأ ببداية شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ، والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وسنة المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية:-

١/٢- أساس إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢- أساس القياس:-

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض:-

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الوظيفية وعملة العرض. ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

٤/٢- معاملات وأرصدة:-

يتم تحويل المعاملات إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية بخلاف الريال السعودي باستخدام أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية بشكل متلائم على كافة الفترات المعروضة في هذه المعلومات المالية وعند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١/٣- العقارات والآلات والمعدات:-

الاعتراف والقياس

تشمل التكاليف سعر الشراء وأية تكاليف تعود مباشرة إلى اقتناء الموجودات. تتضمن تكلفة الموجودات ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تعود مباشرة إلى جعل الموجودات في الوضع التشغيلي المستهدف من قبل الإدارة وتكاليف تفكيك وإزالة الموجودات وتجهيز الموقع التي توجد فيه هذه الموجودات. عندما تختلف الأعمار الإنتاجية لأجزاء بنود الممتلكات، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (أي كمكونات رئيسية) ضمن الممتلكات. يتم تحديد الأرباح والخسائر عند استبعاد بند من الممتلكات من خلال مقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المرجح أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية ضمن ذلك البند ومن الممكن قياس تكلفته بشكل يعتمد عليه. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات تكاليف خدمات الصيانة اليومية للممتلكات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

الاستهلاك

يمثل الاستهلاك مخصصاً منتظماً للقيمة القابلة للاستهلاك للموجودات على مدى عمرها الإنتاجي. تمثل القيمة القابلة للاستهلاك تكلفة الموجودات أو القيمة الأخرى البديلة للتكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية. يتم تحميل الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل جزء من بند الممتلكات. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار أو أعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر.

فيما يلي نسب الاستهلاك المقدرة للسنة الحالية :

آلات ومعدات ١٠%

٢/٣- أطراف ذات علاقة:-

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة تحويل موارد، أو خدمات أو التزامات أو تمويل بين الشركة وتلك الجهة ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تمت تلك المعاملات بشروط معادلة لتلك التي تسود في المعاملات التي تتم على أساس التنافس الحر أم لا.

يتم اعتبار شخص ما ذي علاقة بالشركة إذا ذلك الشخص، أو مقرب من أسرة ذلك الشخص:

- * أحد أعضاء كبار موظفي الإدارة في الشركة.
- * له سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة.
- * له تأثير مهم على قرارات الشركة وتوجهاتها.
- * كبار موظفي الإدارة هم أولئك الأشخاص الذين لهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ورقابة أنشطة الشركة بشكل مباشر، أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير، سواء كان تنفيذياً أو خلاف ذلك.
- يتم اعتبار منشأة ما ذات علاقة بالشركة إذا في حال:
- * كون المنشأة والشركة أعضاء في المجموعة نفسها أو مملوكتين من ملاك مشتركين.
- * كون المنشأة زميلة أو مملوكة للشركة.
- * كون المنشأة تخضع لسيطرة الشركة، أو العكس أو المنشأة والشركة تخضع للسيطرة المشتركة.

٣/٣- الأدوات المالية:-

ذمم مدينة تجارية وأخرى

تتم معظم المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية، ولا تحمل المستحقات فائدة. عندما يتم تمديد الائتمان إلى ما بعد شروط الائتمان العادية، يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تقرير، تتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين والمدينين الآخرين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. إذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ذمم دائنة تجارية وأخرى

الذمم الدائنة التجارية هي التزامات على أساس شروط الائتمان العادية ولا تحمل فائدة. يتم تحويل الذمم الدائنة التجارية بعملة أجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. تدرج أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية ضمن إيرادات أو مصروفات أخرى. تقاس المطلوبات المحتسبة بفائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤/٣- النقد وما في حكمه:-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للشركة بدون أي قيود.

٥/٣- التدفقات النقدية:-

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٦/٣- مزايا الموظفين:-

(أ) مزايا الموظفين قصيرة وطويلة الأجل

يتم الاعتراف بمطلوبات المزايا المستحقة للموظفين وتتضمن الأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة. ويتم قياس مطلوبات مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة. يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع تقديمها من قبل الشركة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

تعريف اشتراكات الموظفين

هي مساهمة الشركة في خطط الاشتراكات التقاعدية ويتم تسجيلها كمصروفات عندما يقدم الموظفون الخدمة التي تتيح لهم قيمة الاشتراكات. استحقاقات التقاعد في نموذج المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية هي خطة مساهمة محددة. لا يوجد لدى الشركة أي التزام، باستثناء المساهمات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تعترف الشركة بالمساهمات المستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصروف عندما يقوم الموظف بتقديم الخدمة ذات الصلة.

تقوم الشركة بتطبيق خطة منافع محددة لمكافحة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية. وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة في تاريخ توقف عملهم. كما هو معروف في الشروط الواردة في قانون العمل في المملكة العربية السعودية، إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة حيث تفي الكيانات المعنية بالتزامات دفعات المزايا عند استحقاقها.

٧/٣- المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي - نتيجة لحدث في الماضي - على الشركة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزامات المثبتة بدفاتر الشركة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات. عندما يتوقع استرداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق فيه. إن الموجودات والمطلوبات المحتملة هي الحقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث ماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة الشركة.

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٨/٣- الإيرادات :-

- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ويمثل المبالغ المستحقة للأعمال والسلع المقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية، صافي من الخصومات، والضرائب.
- ويتم اثبات الإيرادات عندما يتم تنفيذ الأعمال وتقديم المستخلصات عنها.

٩/٣- المصروفات الادارية والعمومية :-

تشتمل المصروفات الادارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة الإيرادات. يتم إجراء التوزيع بين المصروفات الادارية والعمومية ، وتكلفة الإيرادات - إن لزم الأمر - على أساس ثابت.

١٠/٣- الزكاة :-

يتم قياس مخصص الزكاة وفقاً لانتظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في قائمة الدخل ويتم اثبات مبالغ الزكاة الاضافية (إن وجدت) والتي قد تستحق بموجب الربط الزكوي النهائي عند تحديدها كمصروف.

١١/٣- تقديرات وافتراضات جوهرية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، والمبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات واجتهادات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات التي تتطوي على مخاطر جوهرية تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مبينة أدناه:

(أ) الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية المقدرة للممتلكات بغرض احتساب الاستهلاك. ويحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلي المادي. وتفحص الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في حالة وجود مؤشر على حدوث تغير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير ويتم تعديل تكاليف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(ب) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تقوم الشركة بإعادة تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير استناداً إلى أعمار الذمم المدينة والتحليل المفصل للذمم المدينة من كل عميل على أساس احتمالية إفلاس المدين أو إعادة الهيكلة المالية، ويعتبر التخلف عن السداد أو التأخر في السداد مؤشرات على وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية.

(ج) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي 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 الدفترية للأصل القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد.

يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى ذلك. 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 زيادتها يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- عقارات وآلات ومعدات - بالصافي

البيان			
الإجمالي	آلات ومعدات	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي		
--	--	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢١م	
١,٩٠٧,٥٤١	١,٩٠٧,٥٤١	الإضافات خلال العام	
١,٩٠٧,٥٤١	١,٩٠٧,٥٤١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
--	--	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١م	
١٩٠,٧٥٤	١٩٠,٧٥٤	استهلاك العام	
١٩٠,٧٥٤	١٩٠,٧٥٤	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١,٧١٦,٧٨٧	١,٧١٦,٧٨٧	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٦٧٧	١٠,٤٤٩
--	٢٨,٣١٤
١٢,٦٧٧	٣٨,٧٦٣

مصرفات مدفوعة مقدماً

ذمم العاملين

٦- النقد وما في حكمه :-

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

النقد لدى البنك

٧- رأس المال :-

بلغ رأس مال الشركة مبلغ وقدره (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي فقط مقسم إلى (٥٠) حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي موزعة كالاتي :-

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي	النسبة
السيد / صياح حديجان مزيد البراق	٢٥	١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	%٥٠
السيد / ماجد صياح حديجان البراق	٢٥	١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	%٥٠
	٥٠	١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	%١٠٠

٨- الاحتياطي نظامي :-

طبقاً لاحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة ان تحول (١٠%) من صافي دخل السنة الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي (٣٠%) من رأس مال الشركة.

٩- مخصص منافع الموظفين :-

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
--	--
--	١٨,١٦٢
--	--
--	١٨,١٦٢

(أ) تظهر الحركة على مخصص منافع الموظفين كما يلي: -

رصيد اول السنة

المكون خلال السنة

(المستخدم) خلال السنة

شركة مدن الشرق
شركة ذات مسئولية محدودة
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٠- اطراف ذوي علاقة :-

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في الشركاء وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة.
تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي وطبقاً لسياسة الشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية فيما يلي:

١٠- المستحق من اطراف ذوي علاقة :-					
نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
شركة / فداك العالمية للمقاولات	شركة شقيقة	تمويلي / تجاري	٣,٢٥٤,٠٠٤	--	--
			٣,٢٥٤,٠٠٤	--	--
٢/١٠- المستحق الى اطراف ذوي علاقة :-					
نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
السيد / ماجد صياح حديجان البراق	شريك	تمويلي	١,٩١٢,٩٣٣	٣٢,٥٦٧	--
	شريك	تمويلي	١,٢٧٠,٢٩١	--	--
السيد / صياح حديجان البراق			٣,١٨٣,٢٢٤	٣٢,٥٦٧	--

١١- مصروفات مستحقة :-

ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٤٧٨	٣٤,٧٨٣
١٠٨,٠٨٧	--
١٥١,٥٦٥	٣٤,٧٨٣

اتعاب مهنية
رواتب مستحقة

١٢- مخصص الزكاة :-

(أ) احتساب مخصص الزكاة

ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٨٢,١٠٩	٥٤,٠٤٦
(١,٧٧٥,٥٠٦)	(٥٨,٧١٩)
١,٧٠٦,٦٠٣	(٤,٦٧٣)
٤٢,٦٦٥	--

العناصر الخاضعة
العناصر الغير خاضعة
الوعاء الزكوي
مخصص الزكاة

(ب) حركة مخصص الزكاة

ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢,٦٦٥	٤,٠٤٦
--	--
٤٦,٧١١	٤,٠٤٦

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
(المستخدم) خلال السنة

(ج) الوضع الزكوي

(*) تم تقديم الإقرارات الزكوية حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، ولم تحصل الشركة علي شهادة زكاة حتي تاريخه

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٣- تكلفة الإيرادات:-
ريال سعودي	ريال سعودي	
--	٣٤٤,٤٠٤	رواتب وأجور ومافي حكمها
--	٨٤٠,٥٤٧	مواد بناء
--	١٣,١٤٧	صيانة
--	٧,٣٥١	هاتف وبريد ومياه وانترنت
--	١٥,٧٥٠	سكن
--	٧٩,١٠٦	محروقات وزيوت وكفريات
--	٨٢,٢٠٨	أمن وسلامة
--	٤,٤٠٦	تجهيزات
--	١٠,١٩٣	عدد وأدوات
--	٥١,٦٧٠	نقل معدات
--	٦٥,٠١٥	اختبارات تربة
--	٦٥,٧٠٢	ايجار معدات وسيارات
--	٣,٥٨٢	قرطاسية ومطبوعات
--	١٩٣,٠٣٩	رسوم حكومية
--	٢٢,٩٩٦	أخري متنوعة
--	١,٧٩٩,١١٦	

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٤- المصروفات الإدارية والعمومية:-
ريال سعودي	ريال سعودي	
--	١٨٣,٢٤٩	رواتب وأجور ومافي حكمها
٢,٢٢٨	٧٨,٦٦١	رسوم حكومية
--	٣,٨٤٨	هاتف وبريد ومياه وانترنت
--	١٠,١٦٠	سكن
--	--	محروقات وزيوت
--	٤,١٣٣	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٨٠	١١,١٠٤	أخري متنوعة
٥,٧٠٨	٢٩١,١٥٥	

شركة مدن الشرق

شركة ذات مسئولية محدودة

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٥ - إدارة مخاطر الأدوات المالية:-

المخاطر المالية هي جزء من أنشطة الشركة ويتم إدارتها من خلال عملية تحديد طبيعتها والقياس والرصد المستمر، حسب حدود المخاطر وعناصر الرقابة الأخرى. إن عملية إدارة المخاطر هي هامة بالنسبة لعمليات الشركة المستمرة وكل فرد ضمن الشركة، ولا توجد في المخاطر المالية (مخاطر السوق - الائتمان - السيولة) حيث ان الشركة لم تبدأ نشاطها .

١٥/١ - مخاطر السوق:-

إن مخاطر السوق هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر السعر.

(أ) مخاطر أسعار العمولة:-

إن مخاطر أسعار العمولة هي تذبذب القيمة العادلة أو الأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات أسعار العمولة في السوق. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ليس لدى الشركة أي التزامات تدفع عليها عمولات، وعليه فإن الشركة غير معرضة لتلك المخاطر.

(ب) مخاطر العملات:-

إن مخاطر العملات هي المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي في سياق العمل الاعتيادي. لم تقم الشركة بإجراء معاملات جوهرية بعملات غير الريال السعودي خلال السنة، وبالتالي، لم تتعرض الشركة لمخاطر جوهرية للعملات الأجنبية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(ج) مخاطر السعر:-

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأدوات أو مصدرها أو بعوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن أنشطة الشركة الحالية غير معرضة لهذه المخاطر حيث أنه ليس لدى الشركة استثمارات في أوراق مالية مدرجة.

١٥/٢ - مخاطر الائتمان:-

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم مقدرة طرف ما، لأداة مالية، على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لم تتعرض الشركة لمخاطر ائتمانية ناتجة عن أنشطتها التشغيلية.

١٥/٣ - مخاطر السيولة:-

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة بالتأكد على أساس منتظم بأن الأموال الكافية متوفرة للوفاء بأي التزامات مستقبلية. لا يوجد لدى الشركة تركيز هام لمخاطر السيولة.

١٦ - مبدأ الاستمرارية:-

ليس لدى إدارة الشركة أي شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٧ - أرقام المقارنة :-

اعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتفق مع طريقة عرض القوائم المالية لهذا العام