

شركة جال التنمية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

شركة جال التنمية

(شركة ذات مسئولية محدودة)

المحتويات

الصفحة

(٢-١)

تقرير مراجعي الحسابات

(٣)

قائمة المركز المالي

(٤)

قائمة الدخل

(٥)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

(٦)

قائمة التدفقات النقدية

(٢٠ / ٧)

إيضاحات حول القوائم المالية



المسعد
AL-MESAED

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / شركة جال التنمية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة جال التنمية (الشركة)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١، وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين والأنظمة والقوانين، 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 تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، وليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الشركة مسئولون 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 التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، يعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده، يمكن ان تنتج التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع الى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.





تقرير المراجع المستقل (تتمة):

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد او إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية انظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت او الانشطة التجارية داخل الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية، كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للشركة، ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا. نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة. من بين أمور أخرى. بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بيانا نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والامور الاخرى التي يعتقد الي حد معقول انها قد تؤثر على استقلالنا، وسبل الحماية لها ان لزم الامر.

التاريخ: ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٢ م

الموافق: ٢٠ / ١١ / ١٤٤٣ هـ

على مانع آل مسعد

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين رقم ٥٦١



شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٦٢١,٤٢٦	٣,٠٣٣,٢٥٤	(٥)	النقد ومعادلات النقد
٣,٨٥٩,٦٤٥	٢,٥٢١,٠٧٨	(٦)	المستحق من المدينون التجاريون
٦,٦٦٠,٠٢٩	٤,٦٨٨,٢٧٦	(٧)	المستحق من الارصدة المدينة الأخرى
٢٢,١٢٦,١٥٦	٢٦,١٣٢,٤٦٩	(٨)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٧٤,٢٨٥	٤٣٥,٣٢٦	(٩)	المخزون
٣٥,٧٤١,٥٤١	٣٦,٨١٠,٤٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥,٤٣٥,٧٥٨	١٣,٥١٤,٣٩٣	(١٠)	صافي العقارات والألات والمعدات
٧٦,١٩٧	١,٠٥١,٥١٦	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٣٧,٢٠٠	١,٧٦٧,٧٢٩	(١٢)	استثمارات في شركات زميلة
٥٣,٥٩٠,٦٩٦	٥٣,١٤٤,٠٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٣١,٢٠٩	١,٦٠٥,٠٤٢	(١٣)	المستحق الي الدائنون التجاريون
١,٢٣٠,٤٥١	١,٥٤٧,٧٥٤	(١٤)	المستحق الي الأرصدة الدائنة الأخرى
٣١,٣٣٧,٥٨١	٣١,٧٢٨,٩٠٧	(١٥)	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
١٩٢,٥٦٦	١٦٩,٦٨٥	(١٦/ب)	الزكاة الشرعية
٣٤,٧٩١,٨٠٧	٣٥,٠٥١,٣٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٣٥,٥٣٢	١١,٧٣٥,٥٣٢	(١٧)	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة (غير متداولة)
٢٩٩,٧٣٨	٣٤١,٦٠٦	(١٨)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٨٢٧,٠٧٧	٤٧,١٢٨,٥٢٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٥,٤٦٣,٦١٩	٤,٧١٥,٥١٥		الأرباح المبقة
٦,٧٦٣,٦١٩	٦,٠١٥,٥١٥		مجموع حقوق الملكية
٥٣,٥٩٠,٦٩٦	٥٣,١٤٤,٠٤١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الي ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠,٩١٦,٠٦٧	٢٢,٥٩٦,٢٠٢		الإيرادات
(٣٨,٩٩١,٥٣٨)	(١٥,٣٥١,٤٦٥)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١١,٩٢٤,٥٢٩	٧,٢٤٤,٧٣٧		إجمالي الربح
			يخصم:
-	(٩,٢٤٠)	(٢١)	مصاريف تسويق
(٢,٠٢٧,٣٧٤)	(٢,١٨٩,٣١٥)	(٢٢)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٢,٥٦٥,٠٢١)	(٢,٠٥٩,٥٩٥)		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٣٠٣,٤٨٦)	(٥٦٩,٤٧٢)		حصة الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة
(٤,٨٩٥,٨٨١)	(٤,٨٢٧,٦٢٢)		إجمالي المصروفات
٢٦٤,٨١١	١٦٧,٣٩١		إيرادات أخرى
٧,٢٩٣,٤٥٩	٢,٥٨٤,٥٠٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١٩٢,٥٦٦)	(١٦٩,٦٨٥)	(١/١٦)	الزكاة الشرعية
٧,١٠٠,٨٩٣	٢,٤١٤,٨٢١		صافي ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغير في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقة (خسائر متراكمة) ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	البيانات
(٣٣٧,٢٧٤)	(١,٤٢٧,٠١٣)	٨٩,٧٣٩	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠٢٠
٧,١٠٠,٨٩٣	٧,١٠٠,٨٩٣	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢١٠,٢٦١)	٢١٠,٢٦١	-	المحول الي الاحتياطي
٦,٧٦٣,٦١٩	٥,٤٦٣,٦١٩	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠
٦,٧٦٣,٦١٩	٥,٤٦٣,٦١٩	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠٢١
٢,٤١٤,٨٢١	٢,٤١٤,٨٢١	-	-	صافي ربح السنة
(٣,١٦٢,٩٢٥)	(٣,١٦٢,٩٢٥)	-	-	أرباح مقفلة
٦,٠١٥,٥١٥	٤,٧١٥,٥١٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الانشطة التشغيلية:
٧,٢٩٣,٤٥٩	٢,٥٨٤,٥٠٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات:
٢,٥٦٥,٠٢٢	٢,٠٥٩,٥٩٥	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٣٠٣,٤٨٦	٥٦٩,٤٧٢	حصة الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة
١٧٧,٠٧٦	٢٠٦,٤٥٤	مخصص نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٨,٧٢٦,٥٨٨	١,٣٣٨,٥٦٦	المستحق من المدينون التجاريون
(١,٥٠٦,٣٧٥)	١,٩٧١,٧٥٣	المستحق من الارصدة المدينة الأخرى
(٩,٠٠٦,٧٧٧)	(٤,٠٠٦,٣١٣)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦١,٨٥١	٣٨,٩٥٩	المخزون
(٧,٥٦٠,٦٤٠)	(٤٢٦,١٦٧)	المستحق الي الدائنون التجاريون
(١,٥٦٤,٩٨٧)	٣١٧,٣٠٣	المستحق الي الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٤٥٦,٠٢٠	٣٩١,٣٢٦	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
(٣٧,٤٤٧)	(١٦٤,٥٨٦)	مخصص نهاية الخدمة المسدد
(١١٢,٠٦٤)	(١٩٢,٥٦٦)	الزكاة المدفوعة
١,٧٩٥,٢١٢	٤,٦٨٨,٣٠٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية:
(٨٥٤,٩٤٠)	(١٣٨,٢٣١)	إضافات العقارات والألات والمعدات
-	١	استبعاد العقارات والألات والمعدات
-	(٩٧٥,٣١٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٥٤,٩٤٠)	(١,١١٣,٥٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
-	-	التغير في رأس المال
-	(٣,١٦٢,٩٢٥)	أرباح مقفلة
-	(٣,١٦٢,٩٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٤٠,٢٧٢	٤١١,٨٢٨	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد ومعادلات النقد
١,٦٨١,١٥٤	٢,٦٢١,٤٢٦	النقد ومعادلات النقد في ٠١ يناير
٢,٦٢١,٤٢٦	٣,٠٣٣,٢٥٤	النقد ومعادلات النقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الي ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- نبذة مختصرة:

الاسم : شركة جال التنمية
الكيان القانوني : شركة ذات مسئولية محدودة
رقم السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٨٨٤١١) الصادر من وزارة التجارة في مدينة الرياض في ٥/٠٦/١٤٣١هـ
النشاط : يتمثل نشاطها في تشغيل المحاجر، تشغيل مناجم الرمال أو الحصباء، يشمل (الكسارات)، الإنشاءات العامة للمباني السكنية، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق... الخ)، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، ترميمات المباني السكنية وغير السكنية، إنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفت ومستلزمات الطرق
الفروع :

مصنع شركة جال التنمية للمنتجات الإسمنتية بموجب السجل التجاري الفرعي رقم (١١٢٦٠٠٢١٢٩) الصادر من وزارة التجارة في مدينة سدير في ٢٥/١٠/١٤٣٥هـ. يتمثل نشاطها إنتاج بلوك إسمنتي عادي ومعزول وبلاط انتلوك وبلاط أرصفة وبرودورات اسمنتية بترخيص صناعي رقم (٥٩٣) بتاريخ ٠٣/٠٧/١٤٣٦هـ
تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال السجلين التجاريين الموضحين أعلاه فقط.

٢ - أسس اعداد القوائم المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ١/١/٢٠٢١ إلى ٣١/١٢/٢٠٢١هـ.

أسس الالتزام : المعايير المحاسبية المطبقة:

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

- العرف المحاسبي وأسس القياس:-

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- تقديرات و افتراضات مهمة:-

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة قيام الإدارة باستخدام تقديرات وافتراضات لها تأثير علي المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والافصاحات ذات الصلة، وقد تؤدي الشكوك حول هذه التقديرات والافتراضات إلي نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً علي القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. فيما يلي تفصيل بالتقديرات والافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الأخرى الهامة غير المؤكدة فيما يتعلق بالتقديرات والافتراضات كما في تاريخ التقرير والتي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية اللاحقة. تستند الشركة في تقديراتها وافتراضاتها علي المؤشرات فيما يلي المعلومات حول التقديرات والافتراضات المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي من الممكن ان يكون لها أثر علي المبالغ المثبتة في القوائم المالية.

أ - الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات:-

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية المقدره للعقارات والألات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك، ويحدد هذا التقدير بعد الاخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول او نفاذ الأصل، وتفحص الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية، في حاله وجود مؤشر علي حدوث تغيير منذ إعداد التقرير السنوي الأخير، ويتم تعديل تكاليف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة ان الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣- تقديرات و افتراضات مهمة (تتمة):-

ب - مخصص أصناف مخزون متقادم وبطء الحركة:-

تقوم الإدارة بتكوين مخصص لأصناف المخزون المتقادم وبطء الحركة (إذا لزم الأمر ذلك) وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية لأصناف المخزون علي أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات، وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الاحداث قائمة كما في نهاية السنة.

ج - مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:-

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

د - الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية:-

تتم مراجعة الأصول غير المالية (باستثناء المخزون) فيما اذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الاحداث او التغيرات في الظروف تشير الى ان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم اثبات خسارة الانخفاض في القيمة (ان وجد) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصول القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصول بعد خصم تكاليف البيع أو القيمة المتبقية للاستخدام اهمها اعلى. يتم تجميع الأصول الى ادنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. تتم مراجعة الأصول غير المالية التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة إذا كانت الاحداث او التغيرات في الظروف تشير الى ذلك. عندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصول او وحدة توليد النقد الى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب ان لا تتجاوز القيمة الدفترية إذا كان من الممكن تحديدها والتي، فيما لو تم تحديدها، لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الأصول او وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

هـ - مبدأ الاستمرارية:-

ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرتها على الاستمرار وعليه، لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- اهم السياسات المحاسبية:-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة ادناه بشكل منتظم في اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين.

٤/١- العقارات والألات والمعدات:-

الاعتراف والقياس:-

تدرج بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، ان وجدت، تتضمن التكلفة سعر الشراء و أي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول الى موقع الوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تتضمن تكلفة الأصول المشيدة داخلياً تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة الى الوصول بالأصول الى حالة التشغيل بهدف استخدامها بالشكل المقصود منه، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي توجد فيه. عندما تختلف الاعمار الإنتاجية للأجزاء الهامة لأي بند من بنود العقارات والألات والمعدات يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) ضمن العقارات والألات والمعدات.

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- اهم السياسات المحاسبية (تتمة):

أرباح (خسائر) استبعاد العقارات والآلات والمعدات:-

تقاس الأرباح والخسائر من استبعاد بند من العقارات والآلات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد بالقيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات ويتم اثباتها بالصافي تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة:-

تتم رسملة التكاليف اللاحقة فقط عند وجود احتمال بتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة. يتم اعتبار الإصلاحات والصيانة المستمرة كمصروفات عند تكبدها.

النفقات اللاحقة للاقتناء:-

يتم اثبات تكلفة استبدال جزء من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند اذا كان من المرجح ان تتدفق الى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية من ذلك البند، ومن الممكن قياس تكلفته بشكل يعتمد عليه. يتم الغاء اثبات القيمة الدفترية الجزء المستبدل. يتم اثبات تكاليف خدمات الصيانة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الدخل عند تكبدها.

الإستهلاك:-

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت، بإستثناء الأراضي فلا يتم احتساب استهلاك لها. العقارات والآلات والمعدات المباعة او المستعبدة واستهلاكاتها المتراكمة تستبعد من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها.

٢/٤ أصول غير ملموسة:-

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة. بعد الاعتراف المبدئي تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر هبوط في القيمة التراكمية، ان وجدت.

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييم الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على ان قيمتها قد انخفضت.

تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة في حالة وجود مؤشر على حدوث تغير منذ اعداد التقرير السنوي الأخير، ويتم تعديلها لاحقاً اذا تطلب الامر ذلك. يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت وفق اعمارها الاقتصادية الإنتاجية المقدره.

يتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل ضمن فئة المصروفات بما يتوافق مع وظيفة تلك الأصول غير الملموسة. تقاس الأرباح او الخسائر الناتجة عن الغاء الاعتراف بالأصول غير الملموسة على أساس الفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصول غير الملموسة، ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عندما يلغي الاعتراف بتلك الأصول غير الملموسة.

٣/٤ المخزون:-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

٤/٤ الأدوات المالية:-

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى:-

يتم إثبات الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات علي أساس شروط الائتمان العادية، ولا تحمل المستحقات بفائدة. في نهاية كل فترة تقرير تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة لتحديد ما إذا كان هنالك أي دليل موضوعي علي وجود أي مبالغ غير قابله للاسترداد، إذا كان الامر كذلك يتم اثبات خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- اهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الالتزامات المالية:-

يتم إثبات الالتزامات المالية مبدئياً بسعر الصفقة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات علي أساس شروط الائتمان العادية ولا تحمل فائدة، تقاس الالتزامات المحتسبة بفائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٥/٤ النقد وما في حكمه:-

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

٦/٤ الزكاة:-

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، يتم تحميل مصروف الزكاة المستحق علي الشركة وفق الربط الزكوي التقديري، يتم احتساب المبالغ الإضافية المستحقة عند استكمال الربط النهائي، إن وجد، في الفترة التي يتم تحديدها.

٧/٤ المخصصات:-

يتم اثبات المخصص إذا كان لدي الشركة التزام قانوني او ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المرجح ان يتطلب ذلك التضحية بمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام، يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالالتزامات، ويتم الاعتراف بعكس الخصم كأعباء تمويلية.

٨/٤ الإيرادات:-

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ويمثل المبلغ المستحق للسلع والخدمات المقدمة في سياق الاعمال الاعتيادية، صافي من الخصومات، وحسومات الكمية والضرائب المتعلقة بالمبيعات.

مبيعات البضائع:-

يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تسليم البضائع وتنتقل المخاطر الهامة ومنافع الملكية الي المشتري.

تقديم خدمات :-

يتم إثبات الإيرادات بالرجوع الي مرحلة الاستكمال شريطة قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف ذات الصلة بصورة موثوقة ومن المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة الي الشركة.

٩/٤ أعباء تمويلية:-

تثبت الأعباء التمويلية علي التسهيلات الائتمانية ضمن قائمة الدخل علي أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٠/٤ المصروفات:-

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات البيع والتسويق والتوزيع، ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية، يتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية - عند اللزوم - علي أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

١١/٤ عقود ايجار:-

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار تشغيلية إذا لم تحول كافة المخاطر ومنافع الملكية للأصول او مجموعة الأصول الخاضعة لعقد الايجار، تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الايجار التشغيلية في قائمة الدخل علي أساس القسط الثابت علي مدي فترة عقد الايجار، عند انتهاء عقد الايجار قبل انتهاء فترة عقد الايجار، فإن أي دفعة تقدم للمؤجر كغرامة ناقص دخل التأجير المتوقع - إن وجد - تقيد كمصروف في الفترة التي يتم فيها انتهاء عقد الايجار.

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥-النقد ومعادلات النقد:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٣٧	١٨,٧٦٥	النقدية بالصندوق
٢,٦١٥,٢٨٩	٣,٠١٤,٤٨٩	النقدية بالبنوك
٢,٦٢١,٤٢٦	٣,٠٣٣,٢٥٤	الإجمالي

٦-المستحق من المدينون التجاريون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٥٩,٦٤٥	٢,٥٢١,٠٧٨	عملاء تجاريون
٣,٨٥٩,٦٤٥	٢,٥٢١,٠٧٨	الإجمالي

٧-المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٢,٢٢٨	٩٩٤,٤٣٣	ذمم عاملين
٤,٨٨٦,٦٢٠	٢,٦٢٩,٤٦٣	دفعات مقدمة للموردين
٤٧٨,٠٠٠	٥٦٧,١٨٦	خطابات الضمان
١٦١,٧٥٩	٢٠٥,٤٨١	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٦٠٣	-	إعتمادات مستندية
١٠٦,٦٠٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٣,٢١٢	٢٩١,٧١٣	ارصدة مدينة اخرى
٦,٦٦٠,٠٢٩	٤,٦٨٨,٢٧٦	الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- مطلوب من أطراف ذات علاقة:

رصيد آخر السنة	الحركة خلال السنة		رصيد افتتاحي	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	البيان
	مدین	دائن				
٤٩,٤٨٠	-	-	٤٩,٤٨٠	حساب جاري	شريك	السيد/ سليم محمد الصاعدي
١٢,٩١٥,٧٥٩	١١,٠٩٨	١,٧١٨,٧٦٦	١١,٢٠٨,٠٩١	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة سهول الخليج
١٠,٨١٢,٤٦٩	٢٤,٩٥٩,٥٠١	٢٧,٩١٧,٤٨٩	٧,٨٥٤,٤٨١	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة الطريس
٦٠٠,٤٣٢	-	-	٦٠٠,٤٣٢	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة طيف التقنية
١,٣٣١,١٨٥	٤٧٣,٥٩٩	١٦٣,٩٤١	١,٦٤٠,٨٤٣	حساب جاري	شركة شقيقة	مصنع شركة اراكان للاعمال
٤٢٣,١٤٤	٥٠٩,٥٤٠	٤٠٩,٠٧٦	٥٢٣,٦٠٨	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة الحياة السعودية للاستثمار
-	١,٠١٧,٥٠٢	٧٦٨,٢٨١	٢٤٩,٢٢١	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة رحاب ود
٢٦,١٣٢,٤٦٩	٢٦,٩٧١,٢٤٠	٣٠,٩٧٧,٥٥٣	٢٢,١٢٦,١٥٦	الإجمالي		

٩- المخزون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,١٠١	٧١,٥٠٩	مخزون الخامات
٣٧٤,١٨٤	٣٦٣,٨١٧	مخزون الإنتاج التام
٤٧٤,٢٨٥	٤٣٥,٣٢٦	الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠ - صافي العقارات والألات والمعدات:

بيانات سعودي	عدد أدوات	أجهزة وبرامج	أثاث ومفروشات	مباني	السيارات	آلات ومعدات	البيانات
٣٢,٣٧٨,٠٤٨	٢٤٢,١١٤	٢٨٢,٨٥٠	٤١١,٤٢٢	٤,١١٣,٣٢٩	١,٤٥٦,٥٤١	٢٥,٧٧١,٧٩٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٣٨,٢٣١	-	١٧,٨٤٢	٢٠,٢٥٠	-	-	١٠٠,١٣٩	الإضافات
(٩٢,٠٠٠)	-	-	-	-	(٩٢,٠٠٠)	-	استبعادات
٣٢,٣٢٤,٢٧٩	٢٤٢,١١٤	٣٠٠,٦٩٢	٤٣١,٦٧٢	٤,١١٣,٣٢٩	١,٣٦٤,٥٤١	٢٥,٨٧١,٩٣١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦,٨٤٢,٢٩٠	٢١٠,٦٨٤	٢٢٥,٣٠١	٣٦٨,٥٠٠	٨٥٠,٢٣٣	١,٣٥٨,٨٦٤	١٤,١٤١,٧٠٨	في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٥٩,٥٩٥	١٣,٦٨٩	٢٦,٤٩٥	١٨,٧٣٥	١٤١,١٣٥	١٢٥,٤٢٦	١,٧٣٤,١١٥	استهلاك العام
(٩١,٩٩٩)	-	-	-	-	(٩١,٩٩٩)	-	استبعادات
١٨,٨٠٩,٨٨٦	٢٢٤,٣٧٣	٢٦١,٧٩٦	٣٨٧,٢٣٥	٩٩١,٣٦٨	١,٠٦٩,٢٩١	١٥,٨٧٥,٨٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣,٥١٤,٣٩٣	١٧,٧٤١	٣٨,٨٩٦	٤٤,٤٣٧	٣,١٢١,٩٦١	٢٩٥,٢٥٠	٩,٩٩٦,١٠٨	القيمة الدفترية الصافية
١٥,٤٣٥,٧٥٨	٣١,٤٣٠	٤٧,٥٤٩	٤٢,٩٢٢	٣,٢٦٣,٠٩٦	٤٢,٦٧٧	١١,٦٣٠,٠٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- مشروعات تحت التنفيذ:

		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦,١٩٧	-	فرع الزراعة
-	٢٧٧,٦٦٨	مصنع البلوك والخرسانة - حفر الباطن
-	٥٩٢,٦٣٦	كسارة جلاجل
-	١٨١,٢١٢	إنشاءات مصنع البلك بالخرمة
٧٦,١٩٧	١,٠٥١,٥١٦	الإجمالي

١٢- إستثمارات في شركات زميلة:

		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢١٢,١٩١	١,٧٠٦,٤٣٩	شركة سهول الخليج للتطوير والاستثمار الصناعي
١٢٥,٠٠٩	٦١,٢٩٠	شركة طيف التقنية المحدودة
٢,٣٣٧,٢٠٠	١,٧٦٧,٧٢٩	الإجمالي

١٣- المستحق الي الدائنون التجاريون:

		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٣١,٢٠٩	١,٦٠٥,٠٤٢	موردون تجاريون
٢,٠٣١,٢٠٩	١,٦٠٥,٠٤٢	الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤-المستحق الي الأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٦,٦٨٠	٤٥,٦٩٧	مصاريف مستحقة
١٤٤,٣٧١	١٥١,٠٧٦	مستحقات الموظفين
٧٨٩,٤٠٠	٩٧٣,٩٢٧	ضمانات حسن تنفيذ
-	٥٨,٥٨٨	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
-	٢٤٣,٠٦٣	دفعات مقدمة عملاء آخرون
-	٧٥,٤٠٣	دائنون آخرون
١,٢٣٠,٤٥١	١,٥٤٧,٧٥٤	الإجمالي

١٥- مطلوب الي أطراف ذات علاقة (متداولة):

رصيد آخر السنة	الحركة خلال السنة		رصيد افتتاحي	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	البيان
	دائن	مدين				
٢٤,٩٣٦,٥٠٩	٢,٠٤٤,٠٣٣	٢,١٩٩,٢٦٨	٢٥,٠٩١,٧٤٤	دعم الشركة	شريك	السيد/ محمد سليم طريس الصاعدي
٤١٨,٧٩٠	٨٥٣,٩٣٢	٤٣٧,٢٤٢	٢,١٠٠	دعم الشركة	شريك	السيد/ طارق محمد سليم الصاعدي
١,٤١٢,٥٦٦	٣٨٢,٣١٧	٣٨٧,٣٩٢	١,٤١٧,٦٤١	دعم الشركة	شريك	السيد/ سليم محمد سليم الصاعدي
١,٤٦٦,٣٧٩	٣٨٢,٣١٧	٤١١,٢٤١	١,٤٩٥,٣٠٣	دعم الشركة	شريك	السيد/ ياسر محمد سليم الصاعدي
١,٥٠٠,٥٧٣	٣٨٢,٣١٧	٣٨٤,٧٩٩	١,٥٠٣,٠٥٥	دعم الشركة	شريك	السيد/ رامي محمد سليم الصاعدي
٨١٢,٠٧٤	٣٨٢,٣١٧	٣٧٨,٢٤١	٨٠٧,٩٩٨	دعم الشركة	شريك	السيد/ ذياب محمد سليم الصاعدي
٧٩٠,٦١٩	٣٨٢,٣١٧	٣٧٨,٢٤١	٧٨٦,٥٤٣	دعم الشركة	شريك	السيد/ عبد الله محمد سليم الصاعدي
٨٢,٣١٧	٨٢,٣١٧	-	-	دعم الشركة	شريك	السيد/ حمود محمد سليم الصاعدي
٨٢,٣١٧	٨٢,٣١٧	-	-	دعم الشركة	شريك	السيد/ سلمان محمد سليم الصاعدي
٨٢,٣١٧	٨٢,٣١٧	-	-	دعم الشركة	شريك	السيد/ يوسف محمد سليم الصاعدي
١٤٤,٤٤٦	١,١١٣,١٠٢	١,٢٠١,٨٥٣	٢٣٣,١٩٧	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة ألفا للنقل المحدودة
٣١,٧٢٨,٩٠٧	٦,١٦٩,٦٠٣	٥,٧٧٨,٢٧٧	٣١,٣٣٧,٥٨١			الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- مخصص الزكاة الشرعية:

(أ) احتساب المخصص:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٥٩٨,٧٩٨	صافي الربح المعدل
-	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٣٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
-	٢,٣٠٠,٦٩٤	الأرباح المبقة
-	١٣٥,١٥٢	المخصصات
-	٤٢,٧٩٢,٦٤٦	بنود حقوق الملكية أو مطلوبات أخرى مولت أصول حسمت من الوعاء
-	٤٩,١٢٧,٢٩٠	اجمالي العناصر الموجبة
-		يخصم:
-	(١٣,٥١٤,٣٩٣)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	(١,٠٥١,٥١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٧,٩٠٠,١٩٨)	حسميات أخرى
-	(٤٢,٤٦٦,١٠٧)	إجمالي العناصر السالبة
-	٦,٦٦١,١٨٣	وعاء الزكاة
-	٦٤,٩٧٠	الزكاة على صافي الربح المعدل = ٢,٥٩٨,٧٩٨ * ٢,٥%
-	١٠٤,٧١٥	الزكاة على المتبقي من الوعاء الزكوي = ٤,٠٦٢,٣٨٥ * ٢,٥%
١٩٢,٥٦٦	١٦٩,٦٨٥	الزكاة الشرعية

هذه البيانات وفقا للإقرار الزكوي حسب نظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

- مخصص الزكاة الشرعية (تتمة):

(ب) حركة المخصص:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٩٢,٥٦٦	الرصيد أول السنة
-	١٦٩,٦٨٥	المكون خلال السنة
-	(١٩٢,٥٦٦)	المسدد خلال السنة
١٩٢,٥٦٦	١٦٩,٦٨٥	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الموقف الزكوي:

لدي الشركة شهادة زكاة تحمل رقم (١٠٢٠٥٠٤٨٧٩) بتاريخ ٢٧/٠٩/١٤٤٢هـ، ويسري مفعول هذه الشهادة حتى تاريخ ٢٩/٠٩/١٤٤٣هـ الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٢هـ.

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- مطلوب الي أطراف ذات علاقة (غير متداولة):

رصيد آخر السنة (دائن)	الحركة خلال السنة		رصيد افتتاحي (دائن)	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	البيان
	دائن	مدين				
١١,٧٣٥,٥٣٢	-	-	١١,٧٣٥,٥٣٢	دعم الشركة	شريك	السيد/ محمد سليم طريس الصاعدي
١١,٧٣٥,٥٣٢	-	-	١١,٧٣٥,٥٣٢	الإجمالي		

١٨- تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

البيان		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد أول السنة		١٦٠,١٠٩	٢٩٩,٧٣٨
الإضافات خلال السنة		١٧٧,٠٧٦	٢٠٦,٤٥٤
المسدد خلال السنة		(٣٧,٤٤٧)	(١٦٤,٥٨٦)
الرصيد في نهاية السنة		٢٩٩,٧٣٨	٣٤١,٦٠٦

١٩- رأس المال:

حدد رأس مال شركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال (مليون ريال سعودي) مقسم الي ١,٠٠٠ حصة نقدية، قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال. موزعة على الشركاء على النحو التالي:

البيان	عدد الحصص	قيمة الحصة	إجمالي الحصص
السيد/ حمود محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ ذياب محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ رامي محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ سلمان محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ سليم محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ طارق محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ عبد الله محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ محمد سليم طريس الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ ياسر محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
السيد/ يوسف محمد سليم الصاعدي	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠- تكلفة الإيرادات:

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٠٤١,٠٢٩	٢,٨٧٣,٠٧٥
١٤,٧٥٩,٥٣٨	٤,٦٤٠,٧٦٠
٢٠,١٩٠,٩٧١	٧,٨٣٧,٦٣٠
٣٨,٩٩١,٥٣٨	١٥,٣٥١,٤٦٥

رواتب واجور تشغيلية

مشتريات

مصاريف تشغيل

الإجمالي

٢١- مصاريف تسويق:

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٥٠٠
-	٧٩٠
-	٧,٩٠٠
-	٥٠
-	٩,٢٤٠

دعاية وإعلان

عمولة المبيعات

مصاريف شراء مناقصات

متنوعة

الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٢-المصاريف الإدارية والعمومية:

البيــــــــــــــــان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٤,٥٨٤	١,٢٣٣,١٢٦	رواتب واجور وما في حكمها
١٧٢,٧٦٤	٢٥٩,٤٥٦	إيجارات
-	١٢,٣٧٠	مصاريف سكن
١٥٩,٩٧٩	٤٩,٦٦١	رسوم حكومية
١٨١,٦٣٦	١٨٩,٩٨١	تأمينات اجتماعية
٢٣,٦٤٣	٢٧,٤٥١	تأمين طبي
١٩٤,٥٠١	-	تعويضات نهاية الخدمة
٢,١٥٥	١١,٦٠٨	صيانة حاسب آلي
-	٣٥,٦٧٥	اتعاب مهنية
١١,١٠٥	١٠,٢١٣	قرطاسية ومطبوعات
-	١٤,٢٩٢	زكاة وصدقات
-	١٣٥,٨٢٥	مناقصات
٤٣,٠٧٦	٣٣,٣٣٣	مصاريف سيارات
١٣,١٥٨	١٢,٤٩٩	كهرباء ومياه
١٢,٥٢٦	٢٢,٨٥٢	هاتف وبريد وانترنت
٩,١٧٧	٣٠,٤١٢	صيانة عامة
٦,٨٠٢	٩,١١٥	ضيافة ونظافة
٤,١٦٥	-	دعاية واعلان
٢,٨٥٧	١,٧٣٨	سفر واقامة
١,٧٦١	١٨٨	وقود ومحروقات
-	٥,٥٠٠	استشارات هندسية وبيئية
-	١٩٥	مصاريف تصديقات
٢١,١٤٦	٩٣,٨٢٥	مصاريف بنكية
١٣٢,٣٣٩	-	متنوعة
٢,٠٢٧,٣٧٤	٢,١٨٩,٣١٥	الإجمالي

شركة جال التنمية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٣- احتياطي نظامي:

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

٢٤- الادوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الادوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد في الصندوق ولدى البنك ومدينون تجاريون ودائنون آخرون ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة ومخصص الزكاة الشرعية .

مخاطر الائتمان :

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تستحق الذمم المدينة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة

مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمنشأة.

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل او سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الاطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمنشأة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمنشأة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٥-أرقام المقارنة:

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع التصنيف المستخدم للسنة الحالية.

٢٦- أحداث هامة:

تفشي فيروس كورونا ، المسبب لمرض " COVID - ١٩ " في العديد من الدول ، ولم يتم حتي تاريخه التوصل إلي علاج له ، مما أدى إلي قيام العديد من الدول لاتخاذ الإجراءات الاحترازية ، التي من الممكن أن تكون لها أثر سلبي علي الاقتصاد العالمي - وليس لها أي أثر مالي علي المركز المالي للشركة الظاهر في القوائم المالية منذ نهاية السنة في ٣١/١٢/٢٠٢١م وحتى تاريخ التقرير.

٢٧-أحداث لاحقة:

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أية أحداث لاحقه هامة أخرى قد يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للشركة

٢٨- عام:

تم تقرب الأرقام إلي أقرب رقم صحيح .

٢٩- اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بتاريخ ٠٢ ذي القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٠١ يونيو ٢٠٢٢م.