

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المحتويات

البيان	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-٢
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الدخل	٥
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
ايضاحات حول القوائم المالية	٢٠-٨



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / الشركاء

شركة المدار الاولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المدار الاولى للاستشارات الهندسية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الدخل، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها العادل طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة وإيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

٤

تابع تقرير مراجع حسابات المستقل لشركة المدار الاولى للاستشارات الهندسية :

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهري للقوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ وتقديرها، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للمراجعة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، يتم تعديل رأينا ، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة (١٣٥) أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس (عقد التأسيس) وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبين لنا عدم وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس (عقد التأسيس) وتمثلت في التالي:

- يوجد رصيد مدين للأطراف ذات علاقة بمبلغ ٩,٣٧٧,٥٥٣ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك بالمخالفة للمادة (١٥٣) من نظام الشركات السعودي.

ناصر عوض آل كيرعان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص (٥٩٥)

التاريخ : ١٤٤٣/١١/٢١ هـ
الموافق : ٢٠٢٢/٠٦/٢١ م



شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

البيان	ايضاح	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٣,٦٣٨,٣٩٩	١٦,٠٦٥,٣٢٣
الذمم المدينة التجارية	(٥)	١٣,٥٣٥,٣٣٣	٧,٩٤٧,٤٥٥
الأرصدة المدينة الأخرى	(٦)	٤٧٣,٩٧٠	٧٠٩,٠٣٠
أطراف ذات علاقة	(٧)	٩,٣٧٧,٥٥٣	١٨,٦٧٧,٣٩٥
تأمين خطابات الضمان		٤,٧٦٥,٣٩٧	٥,٢٦٣,٦١٣
اجمالي الموجودات المتداولة		٤١,٧٩٠,٦٥٣	٤٨,٦٦٢,٨١٦
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	(٨)	٢,٣٧٤,٦١٦	٢,٤٥٩,٩٦٤
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٣٧٤,٦١٦	٢,٤٥٩,٩٦٤
اجمالي الموجودات		٤٤,١٦٥,٢٦٩	٥١,١٢٢,٧٨٠
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٩)	٥٨٤,٢٥٤	١,٢٣١,٩٥٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١٠)	١,٢٥٦,١٥١	٨٩٥,٩٣٩
اجمالي المطلوبات المتداولة		١,٨٤٠,٤٠٥	٢,١٢٧,٨٩٥
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٨٨١,٣٦٦	٨٧١,٩٤٧
أطراف ذات علاقة دائنة	(٧)	١٤,٧٨٠,٩١٤	١٥,٥٦٩,٩١١
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٥,٦٦٢,٢٨٠	١٦,٤٤١,٨٥٨
اجمالي المطلوبات		١٧,٥٠٢,٦٨٥	١٨,٥٦٩,٧٥٣
حقوق الشركاء :			
راس المال	(١٢)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٥٠,٠٠٠	-
أرباح مبقاه		٢٥,٩١٢,٥٨٣	٣٢,٠٥٣,٠٢٧
اجمالي حقوق الشركاء		٢٦,٦٦٢,٥٨٣	٣٢,٥٥٣,٠٢٧
اجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء		٤٤,١٦٥,٢٦٨	٥١,١٢٢,٧٨٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الدخل عن السنة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
الإيرادات		٣٥,٦٧١,٩٨٣	٣٣,٥٩٧,١١٨
تكلفة الإيرادات	(١٣)	(١٨,٩٧٦,٢٠٢)	(١٦,٤٧٩,٣٢١)
مجمّل الدخل من الأنشطة الرئيسية		١٦,٦٩٥,٧٨١	١٧,١١٧,٧٩٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(٣,٨٥٥,٠٧٩)	(٣,٠١٨,٨٩٥)
صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية		١٢,٨٤٠,٧٠٢	١٤,٠٩٨,٩٠٢
إيرادات أخرى		٤,٢٥٠	٩,٢٥٠
صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية		١٢,٨٤٤,٩٥٢	١٤,١٠٨,١٥٢
الزكاة الشرعية		(٧٣٥,٣٩٦)	(٨٨٦,٢٧٠)
صافي دخل السنة		١٢,١٠٩,٥٥٦	١٣,٢٢١,٨٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

البيان	راس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١	٥٠٠,٠٠٠	-	١٨,٩٠٢,٣٣٧	١٩,٤٠٢,٣٣٧
مصروفات سنوات سابقة	-	-	(٧١,١٩٢)	(٧١,١٩٢)
صافي دخل السنة	-	-	١٣,٢٢١,٨٨٢	١٣,٢٢١,٨٨٢
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٠٠,٠٠٠	-	٣٢,٠٥٣,٠٢٧	٣٢,٥٥٣,٠٢٧
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	٥٠٠,٠٠٠	-	٣٢,٠٥٣,٠٢٧	٣٢,٥٥٣,٠٢٧
توزيعات ارباح	-	-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي نظامي	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-
صافي دخل السنة	-	-	١٢,١٠٩,٥٥٦	١٢,١٠٩,٥٥٦
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٩١٢,٥٨٣	٢٦,٦٦٢,٥٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
صافي دخل السنة قبل الزكاة	١٢,٨٤٤,٩٥٢	١٤,١٠٨,١٥٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	٨٧,٤١٤	٦٧,٨٦٠
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١١٨,٠٢٩	١٢٥,٧١٩
اجمالي الدخل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١٣,٠٥٠,٣٩٥	١٤,٣٠١,٧٣١
التغيرات في رأس المال العامل		
الذمم المدينة التجارية	(٥,٥٨٧,٨٧٩)	(١٩٦,٦١٥)
الأرصدة المدينة الأخرى	٢٣٥,٠٦٠	٩٢,٧٩٦
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٦٤٧,٧٠٢)	٤٦١,٣٢٩
تامين خطابات الضمان	٤٩٨,٢١٦	١,٢٠٧,٥٨٧
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة	(٧٧,٩٩٥)	(٤٣,٧٧٥)
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية	(٣٧٥,١٨٤)	(٩١٠,١٣١)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٧,٠٩٤,٩١١	١٤,٩١٢,٩٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٢,٦٨٠)	(٨٧,٠٤٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٢,٦٨٠)	(٨٧,٠٤٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة	٨,٥١٠,٨٤٥	(٤,٠٧٤,٩٩٣)
توزيعات ارباح	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
تسويات سنوات سابقه	-	(٧١,١٩٢)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	(٩,٤٨٩,١٥٥)	(٤,١٤٦,١٨٥)
اجمالي النقد المتوفر من جميع الأنشطة	(٢,٤٢٦,٩٢٤)	١٠,٦٧٩,٦٩٠
رصيد النقد اول السنة	١٦,٠٦٥,٣٢٣	٥,٣٨٥,٦٣٣
رصيد النقد اخر السنة	١٣,٦٣٨,٣٩٩	١٦,٠٦٥,٣٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- نبذة مختصرة

اسم الشركة : شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية .

الكيان القانوني : شركة ذات مسئولية محدودة.

السجل التجاري : تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٣١ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠١ هـ بتاريخ ٢٠٢١/٠٥/٠٩ م الموافق ١٤٤٢/٩/٢٧ هـ تم تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة تضامنية الى شركة ذات مسئولية محدودة كما تم تعديل اسم الشركة من شركة المدار للمساحة الأرضية وشركة للاستشارات الهندسية الى شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية .

نشاط الشركة : يتمثل نشاطها في أنشطة الاستشارات الهندسية والمعمارية بموجب ترخيص رقم ٨٦٢ الصادر من الهيئة السعودية للمهندسين .

السنة المالية : تبدأ من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وتنتهي في نهاية ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليهم مجتمعين لاحقاً " المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين").

ب) العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرفقة على مبدأ التكلفة التاريخية أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية .

ج) عملة التشغيل والعرض

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة وفروعها بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة والفروع. وقد تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك.

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية
استخدام التقديرات

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية، التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر بذلك، تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى، يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة، يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال العام التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والفترات المستقبلية

تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة كما يلي :

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة غير القابلة للتحصيل عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .
إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين ، واحتمال أن يكون المدين مقبلاً على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية، أو الامتناع عن الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل، عليه يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد، بالنسبة للمبالغ الفردية غير الجوهرية المستحقة ، يتم تجميع تلك المبالغ وتقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين مخصص مقابلها استناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل في السنوات السابقة .

الافتراضات طويلة الاجل المتعلقة بمنافع الموظفين

تمثل برامج مكافأة نهاية الخدمة والتعويضات المدفوعة ومستحقات الموظفين طويلة الأجل الأخرى ، الالتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل وتتطلب وضع افتراضات اكتوارية في تقدير الالتزامات تمثل برامج مكافأة نهاية الخدمة والفترة المدفوعة ومستحقات الموظفين طويلة الاجل الأخرى التزامات مستقبلية ولعرض القياس يتم تقدير هذه الالتزامات وقف التبسيطات التي نص عليها المعيار الدولي للمنشآت المتوسطة والصغيرة وبما يتفق مع نظام العمل السعودي .

مخصص التزامات محتملة

يتم إثبات المخصصات عن وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به

مبدأ الاستمرارية

تقوم إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور، إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي شك حول قدرة الشركة على الاستمرار، وعليه تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس مبدأ الاستمرارية

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تميز المتداول عن غير المتداول

تعرض المنشأة الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي بناءً على تصنيفها متداولة أو غير متداولة كما يلي:

تقوم الشركة بعرض وتصنيف الأصل على أنه متداول عندما:

- تتوقع تحقق الأصل، أو تنوي بيعه أو استخدامه، خلال دورة التشغيل العادية للمنشأة
- أو تحتفظ بالأصل بشكل رئيس لغرض المتاجرة
- أو تتوقع تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛
- أو يكون الأصل نقداً، أو معادلاً للنقد، ما لم يكن خاضعاً لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير

فيما تُصنّف جميع الأصول الأخرى على أنها أصول غير متداولة

كما تقوم الشركة بعرض وتصنيف الالتزام على أنه متداول عندما:

- تتوقع أن تسوي الالتزام خلال دورة التشغيل العادية للمنشأة
- تحتفظ بالالتزام بشكل رئيس لغرض المتاجرة
- يكون الالتزام واجب التسوية خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير
- ليس لدى المنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير
- فيما تُصنّف جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة .

الممتلكات والألات والمعدات

الإعتراف والقياس

- تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت)، تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للأقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض .
- عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبند مستقل (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات.
- يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى المنشأة وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الدخل الشامل، عندما يتطلب الأمر استبدال قطع هامة لبند العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة ، تدرج في قائمة الدخل الشامل حال تكبدها
- يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند، يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الشامل عند استبعاد الأصل

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة، علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً

يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

المباني	١٠ %	حاسب الى	١٠ %	سيارات	٢٥ %	عدد وأدوات عمل	١٠ %
أجهزة ومعدات	١٠ %	اثاث ومفروشات	١٠ %	أجهزة مكتبية	١٠ %		

المخزون

- يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .
- يُحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح تتضمن التكلفة على شراء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبّدة على وصوله إلى موقعه وحالته الحاليين.
- يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

مخصص تقادم المخزون

حين يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، تُقدّر صافي قيمته القابلة للتحقق. وفيما يتعلق بالمبالغ الهائلة بحد ذاتها، يُجرى هذا التقدير على أساس إفرادي. أما المبالغ غير الهامة بحد ذاتها المتعلقة بمخزون قديم أو متقادم، يُجرى تقديرها معاً ويُجنّب مخصص لهذه المبالغ حسب نوعية المخزون وبالنظر إلى درجة قدمه أو تقادمه على أساس أسعار البيع المتوقعة. ويُقاس المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل .

عكس خسارة الهبوط

عند وجود مؤشر على امكانية عكس خسائر هبوط سابقة لبند من بنود المخزون ، تقوم الشركة بتقويم جديد لسعر البيع مطروحا منه تكلفة الاستكمال والبيع عند كل تاريخ لاحق. وعندما تزول الظروف التي أدت سابقاً إلى هبوط المخزون أو عندما يكون هناك دليل واضح على حدوث زيادة في سعر البيع مطروحا منه تكلفة الاستكمال والبيع بسبب تغير الظروف الاقتصادية، فإنه يتم عكس مبلغ الهبوط (وذلك بحد أقصى المبلغ الأصلي الذي سبق إثباته على أنه خسارة هبوط) بحيث يكون المبلغ الدفترى الجديد هو التكلفة أو سعر البيع المعدل مطروحا منه تكلفة الاستكمال والبيع، أيهما أقل.

النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنك والودائع لأجل والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء

الذمم المدينة

تمثل الذمم المدينة في المبالغ المطلوبة من العملاء عن الفحص أو التركيب أو تقديم خدمات الصيانة إن وجد ،، تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الذمم المدينة ، يتم تكوين مخصص للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة، يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الشامل وتظهر في بند منفصل ، عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد إيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل .

الذمم الدائنة والأرصدة المستحقة

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل خدمات أو منتجات أو مستحقات أخرى حصلت عليها المنشأة سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الزكاة

تخضع المنشأة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل الشامل، يحمل مخصص الزكاة "المكون"، والزكاة "المستحقة" على قائمة الدخل الشامل، يتم احتساب المبالغ الإضافية التي تستحق عند إكمال الربوط النهائية، إن وجدت عند تحديد هذه المبالغ في السنوات التي يتم الربط فيها،

الإيرادات

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار فاتورة مبيعات تثبت تقديم الخدمة

المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكبدها المنشأة من تكاليف الإيرادات والمصاريف الإدارية والعمومية، ويتم تحميل تكاليف الإيرادات بكامل تكلفة المواد والتكاليف غير المباشرة ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات المنشأة المتعلقة في عمليات التسويق في بند مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتسويق إن وجد، ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة البيع والتسويق كمصاريف عمومية وإدارية، ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق على أساس ثابت، ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق

تحويل العملات الأجنبية

العملات الرئيسية

- يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والتي تعتبر عملة القيد والعرض للقوائم المالية
- معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات، يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية (إن وجد)، في نهاية السنة على أساس أسعار صرف العملات السائدة في تاريخ القوائم المالية ضمن قائمة الدخل الشامل

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٤) - النقد وما في حكمه

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٧٩٤	٣,٥٤٤	النقد بالصندوق
١٦,٠٣٢,٥٢٩	١٣,٦٣٤,٨٥٥	نقد لدى البنوك
١٦,٠٦٥,٣٢٣	١٣,٦٣٨,٣٩٩	الاجمالي

(٥) - الذمم المدينة التجارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٤٧,٤٥٤	١٣,٥٣٥,٣٣٣	عملاء
٧,٩٤٧,٤٥٤	١٣,٥٣٥,٣٣٣	الاجمالي

(٦) - الارصدة المدينة الاخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢١٧	٥,٢١٧	مدينون متنوعون
٥٥٠,٥٦٣	٣١٠,٤٩٩	سلف عاملين
١٢,٧٩٦	٢,٢٨٢	عهد عاملين
١٤٠,٤٥٤	١٥٥,٩٧٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٠٩,٠٣٠	٤٧٣,٩٧٠	الاجمالي

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٧) - أطراف ذات علاقة:

الرصيد نهاية العام		الحركة خلال العام		الرصيد أول العام		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
١٤,٧٨٠,٩١٤	-	١٨,٠٧١,٣٦٥	١٨,٨٦٠,٣٦٢	١٥,٥٦٩,٩١١	-	تمويلي	شريك	عبد العزيز عبدالله عبد العزيز اليميني
-	٩,٣٧٧,٥٥٣	١٠,٣٥٧,٢٥٩	١,٠٥٧,٤١٧	-	١٨,٦٧٧,٣٩٥	مسحوبات	ش / شقيقة	شركة شمس المدار
١٤,٧٨٠,٩١٤	٩,٣٧٧,٥٥٣	٢٨,٤٢٨,٦٢٤	١٩,٩١٧,٧٧٩	١٥,٥٦٩,٩١١	١٨,٦٧٧,٣٩٥	الإجمالي		

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) - الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي

البيان	التكلفة في	الإضافات	استبعادات	التكلفة في	مجمع	اهلاك	استبعادات	مجمع	صافي القيمة في	صافي القيمة في
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أجهزة ومعدات مساحية	٢,٧٥٧,٢٤٧	-	-	٢,٧٥٧,٢٤٧	١,١٣٨,٤٥٥	٩٥,٩٨٦	-	١,٢٣٤,٤٤١	١,٥٢٢,٨٠٦	١,٦١٨,٧٩٢
حاسب الي	٤٣٦,٠٣٩	٣١,٠٢٩	-	٤٦٧,٠٦٨	١٩٨,٦٧٥	٧,٢٤٥	-	٢٠٥,٩٢٠	٢٦١,١٤٨	٢٣٧,٣٦٤
سيارات	١,٣٠٠,٥٠٠	-	-	١,٣٠٠,٥٠٠	١,٠٩٦,٢١٣	٨,٣٥٨	-	١,١٠٤,٥٧١	١٩٥,٩٢٩	٢٠٤,٢٨٧
أجهزة مكتبية	٦٤,٠٧٢	-	-	٦٤,٠٧٢	٥٨,٨٤٣	١,٩٠٦	-	٦٠,٧٤٩	٣,٣٢٣	٥,٢٢٩
اثاث ومفروشات	٤٤٠,٦٣٧	١,٦٥١	-	٤٤٢,٢٨٨	٤٦,٣٥٠	٤,٥٣٤	-	٥٠,٨٨٤	٣٩١,٤٠٤	٣٩٤,٢٨٧
معدات عمل	١٥,٩٣٠	-	-	١٥,٩٣٠	١٥,٩٢٦	-	-	١٥,٩٢٦	٤	٤
مباني	١,٧٨٠,٠٠٠	-	-	١,٧٨٠,٠٠٠	١,٧٧٩,٩٩٨	-	-	١,٧٧٩,٩٩٨	٢	٢
الإجمالي	٦,٧٩٤,٤٢٥	٣٢,٦٨٠	-	٦,٨٢٧,١٠٦	٤,٣٣٤,٤٦١	١١٨,٠٢٩	-	٤,٤٥٢,٤٩٠	٢,٣٧٤,٦١٦	٢,٤٥٩,٩٦٤
البيان	التكلفة في	الإضافات	استبعادات	التكلفة في	مجمع	اهلاك	استبعادات	مجمع	صافي القيمة في	صافي القيمة في
٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠١٩/١٢/٣١
الرصيد في ٢٠٢٠ م	٦,٧٠٧,٣٧٨	٨٧,٠٤٧	-	٦,٧٩٤,٤٢٥	٤,٢٠٨,٧٤٢	١٢٥,٧١٩	-	٤,٣٣٤,٤٦١	٢,٤٥٩,٩٦٤	٢,٤٩٨,٦٣٦

المباني مقامة على ارض مسجلة باسم والد احد الشركاء وهو عبد الله عبد العزيز حسن اليمني وهو ملك الأرض

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٩) - الارصدة الدائنة الاخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,١٨٣	٥,١٦٧	دائنون متنوعون
٧٩٠,٨٠١	١٩,٥٥١	ضريبة القيمة المضافة
٣٦٢,٤٨٧	٣٠٤,٤٧٦	تامين طبي
٤٨,٤٨٥	٢٥٥,٠٦٠	مصروفات مستحقة
١,٢٣١,٩٥٦	٥٨٤,٢٥٤	الاجمالي

(١٠) - مخصص الزكاة الشرعية :

(١٠/أ) - احتساب مخصص الزكاة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٠٨,١٥٢	١٢,٨٤٤,٩٥٢	صافي الدخل قبل الزكاة
٦٧,٨٦٠	٨٧,٤١٤	المخصصات المكونة خلال العام
١٤,١٧٦,٠١٢	١٢,٩٣٢,٣٦٦	صافي الربح المعدل
		يضاف :
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	راس المال
١٨,٩٠٢,٣٣٧	١٤,٠٥٣,٠٢٧	أرباح مبقاه
-	٢٥٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٨٠٤,٠٨٧	٧٩٣,٩٥٢	المخصصات المدورة
٢,٤٥٩,٩٦٤	٢,٣٧٤,٦١٦	اطراف ذات علاقة دائنة
٣٦,٨٤٢,٤٠٠	٣٠,٩٠٣,٩٦١	اجمالي العناصر الموجبة
		يخصم :
(٢,٤٥٩,٩٦٤)	(٢,٣٧٤,٦١٦)	ممتلكات والات ومعدات
(٢,٤٥٩,٩٦٤)	(٢,٣٧٤,٦١٦)	اجمالي العناصر السالبة
٣٤,٣٨٢,٤٣٦	٢٨,٥٢٩,٣٤٥	الوعاء الزكوي
٨٨٦,٢٧٠	٧٣٥,٣٩٦	الزكاة المستحقة ٢,٥ %

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٠/ب) - حركة المخصص

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٩,٨٠٠	٨٩٥,٩٣٩	الرصيد في بداية السنة
٨٨٦,٢٧٠	٧٣٥,٣٩٦	المكون خلال السنة
(٩١٠,١٣١)	(٣٧٥,١٨٤)	المسدد خلال السنة
٨٩٥,٩٣٩	١,٢٥٦,١٥١	الرصيد في نهاية السنة

(١١) - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٧,٨٦٢	٨٧١,٩٤٧	الرصيد في بداية السنة
٦٧,٨٦٠	٨٧,٤١٤	المكون خلال السنة
(٤٣,٧٧٥)	(٧٧,٩٩٥)	المسدد خلال السنة
٨٧١,٩٤٧	٨٨١,٣٦٦	الرصيد في نهاية السنة

(١٢) - راس المال

حدد راس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال مقسم الى ٥٠٠,٠٠٠ حصة نقدية قيمة كل حصة ١ ريال متساوية القيمة موزعة على الشركاء كما يلي :

النسبة %	الاجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	البيان
٥ %	٢٥,٠٠٠	١	٢٥,٠٠٠	مكتب ارم للاستشارات الهندسية (حامد بن طارق السعدون)
٩٥ %	٤٧٥,٠٠٠	١	٤٧٥,٠٠٠	مكتب المدار للمساحة (عبد العزيز بن عبدالله اليميني)
١٠٠ %	٥٠٠,٠٠٠		٥٠٠,٠٠٠	الاجمالي

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٣) - تكلفة الإيرادات:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٢,٣٢٥	١٥,٥٧٤	مشروع تصميم طرق و تقاطعات ٨٩
٣٩٢,٥٧٣	٢٢٩,٨٠٠	مشروع تشغيل اجهزه ٣١ عقد ١
٣٤٠,٨٦٨	٧٣,٩٤٦	مشروع الرس نظم المعلومات
٩٨٦,٥١٩	٤٨٣,٩٠٦	مشروع اداره البرامج المرورية ٦٥
٦,١٦٨,٦٣٢	٦,٨٩٦,٥١٤	دراسة منشآت وممرات عقد ٣٨
٦,٦٧٩,١٧٣	٨,٦٩٤,٧٤٧	مشروع درء اخطار السيول عقد ٩٩
١,٢٨٣,٠٧٩	١,١٠٨,٠٠٠	مشروع اراضي الفضاء و المباني ٢٦
-	٢٣,٠٠٠	مشروع سليمان
-	٨٠٣,١٦٦	مشروع محمية طويق
-	٦٤٧,٥٤٩	مشروع معالجة المناسيب التصميمية
٣٣٠,٤٥٨	-	مشروع مخطط التنظيمي الرياض التخييم ٦٤
٣,٠٦٥	-	مشروع ٤٦
٨٢,٦٢٩	-	مشاريع اخري متنوعه
١٦,٤٧٩,٣٢١	١٨,٩٧٦,٢٠٢	الاجمالي

تتضمن تكلفة الإيرادات رواتب في ٢٠٢١ بقيمة ٩,١٣٧,٨١٤ واستشارات هندسية من الباطن بقيمة ٣,٩٨٥,٤٠٦ ريال .

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٤) - المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٨٦,٣٢٤	١,٦٨٣,٤٦٩	رواتب واجور وما في حكمها
١٩٦,٣٥٠	١٣٨,٦٠٠	الايجارات
٧,٨٦٧	٢٦,٥٤٩	صيانة سيارات
٦٤,٩٦٤	٥٥,٧١٦	كهرباء ومياه
٣١,٧١٦	٤٤,٧٨١	هاتف وبريد
١٠,٠٣٧	٧,١٧٧	ضيافة ونظافة
١,٨٦٦	١,٩٤٥	قرطاسيه ومطبوعات
٨,١٠٨	١٠٠,٢٣٠	إجازات وتذاكر
٣,١٤٦	٦,٦٤١	محروقات
٩,٢٢٤	٥٨,٠٦٢	صيانة واصلاح
٦,٢٩٨	٤٦,٨٤٧	مصروف سيارات
١٦,٣٣٤	٦٧,٨٣٦	اضافي ومكافآت
٥٥٤,٩١٦	٥٤٤,٦٨٦	تأمينات اجتماعيه
٣,٩٥٦	٩٨,٣٣٠	مصاريف بنكيه
١٢٥,٣٣٦	١١٧,٥٢٨	تامين طبي وعلاج
١٢٥,٣٣٦	١١٨,٠٢٩	استهلاك
٦٤,١٥٠	٨٧,٤١٤	نهاية الخدمة
١١,٨٤٦	٦٧,٤٤٣	مصاريف اصدار خطابات الضمان
٦,٠٧٣	١٤,٧٤٥	مصاريف سكن
٢١٧,٠١٦	٤٦٤,٣٨٣	رسوم حكومية واشتراكات
-	٤١,٣٥١	مناقصات ودراسة المشاريع
٦٨,٠٣٢	٦٣,٣١٨	متنوعة
٣,٠١٨,٨٩٥	٣,٨٥٥,٠٧٩	الإجمالي

شركة المدار الأولى للاستشارات الهندسية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٦) - إدارة مخاطر الأدوات المالية

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها. تتكون المطلوبات المالية للشركة من وضمم دائنة ومصاريف مستحقة ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجارى. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك والموجودات الأخرى وتتكون متطلباتها المالية من الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية.

(١٧) - اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٠ م .