

## باجنيد و باسودان

شركة أحمد عبدالله باجنيد  
و أسعد صالح باسودان  
مراجعون ومحاسبون قانونيون

Ahmed A. Bajneid & Asaad S. Basoudan Co.  
Chartered Public Accountants  
عضو مجموعة INPACT International



### شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا (شركة ذات مسؤولية محدودة) جده - المملكة العربية السعودية القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

هاتف: ٤٠٣٠٢٨٢٧٧٢

مستوية العرقة : ٢٥١٧٩٨

ص.ب. ١٤٣١٦ جدة ٢١٤٢٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٥٤٤٢٤

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٠٣٦١٢

شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة - رأس المال - الرياض سعودي

أحمد عبدالله باجنيد

أسعد صالح باسودان

aj@hajco-cpa.com

as@hajco-cpa.com

جدة الرياض جدة

# باجنيد و باسودان

شركة أحمد عبدالله باجنيد  
و أسعد صالح باسودان  
مراجعون ومحاسبون قانونيون  
Ahmed A. Bajnid & Asaad S. Basudan Co.  
Certified Public Accountants  
عضو مجموعة INPACT International



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الدخل الشامل
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	- قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



ب/ج - ٧٨٢ / ١٣٦ / ٢٠٢٣

تقرير المراجع المستقل  
السادة / الشركاء  
شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية.

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مركز الخدمات والتكنولوجيا (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الدخل الشامل ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

اساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة طبقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الشركة طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وثقنا أيضا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقا لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

لفت انتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٥) المرفق بالقوائم المالية والذي يوضح بأنه بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٠١ م اجتمعت الجمعية العمومية للشركاء وقررت استمرار الشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الخسائر .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية :

الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، طبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند اعداد 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 أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .





**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما تحريفا جوهريا عندما يكون موجودا . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية 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 التي تمت طبقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة .

ونقوم أيضا بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكنا كبيرا بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، يكون مطلوبنا منا لغت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الافصاحات 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 .
- تقييم العرض النعم ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الافصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضا عادلا .

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق ، من بين الأمور الأخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والتتبع المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :**

تتطلب المادة (٢٠) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام عقد تأسيس الشركة ، وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية ، وبناء على المعلومات التي حصلنا عليها لم نبلغ انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم من جميع النواحي الجوهرية بأحكام نظام الشركات وأحكام عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

أحمد عبدالله باجنيد  
ترخيص رقم (١٦٠)



جده في ٢١/٠٨/١٤٤٤ هـ  
الموافق ١٣/٠٣/٢٠٢٣ م

س.ت. ٠٣٠٢٨٢٧٧٢

عضوية الصرفة : ٢٥١٧٩٨

ص.ب. ١٤٣٠٦ جدة ٢١٤٢٤

هاتفنا : ٩٦٦ ١٢ ٦٦٥٤٤٤٤

فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٦٠٣٦١٢

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما ثى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١,٧٥٧,٦٥٧	٨٨٥,٤١٣	٥	نقد ومعادلات النقد
٣,٣٥٥,٤٠١	٣,٣١٦,٩٢٣		ذمم مدينة - عملاء
١٣٤,١٧٩	٩٨,٢١٦		- ذمم موظفين
٢,١٣٧,١٠٣	١,١٨١,١٣٤	٦	موجودات مالية مدفوعة مقدما
٧,٣٨٤,٣٤٠	٥,٤٨١,٦٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٥,١٦٩	٣٣٤,٦٣٠	٧	ممتلكات والآت ومعدات
٧,٦٣٩,٥٠٩	٥,٨١٥,٩١٦		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١/٨	قروض قصيرة الأجل
٩١٣,٧٧٥	٧٣٩,٧٧٤		ذمم دائنة - موردين وخدمات
٤٩٣,٦٧١	٤٣١,٧٢٣	٩	- أخرى
١,٩١٢,٥١٠	١,٣٠٩,٧٠٥	١٠	مصرفات مستحقة
٥٤,٠٤٥	١٨,٨١٧	١١/ب	مخصص الزكاة
٥,٣٧٤,٠٠١	٢,٥٠٠,٠١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٧٢٩,٢١٠	٣,٤٥٣,٦٨٢	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,١٠٣,٢١١	٥,٩٥٣,٧٠١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩١٠,٠٠٠	١,٩١٠,٠٠٠	ب/١	رأس المال
٤٧,١٥٢	٢,٣٣٥,٠٣٨		مساهمة الشركاء الإضافية
٩٥٥,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
(٤,٣٧٥,٨٥٤)	(٥,٣٣٧,٨٢٣)		خسائر مبقاة
(١,٤٦٣,٧٠٢)	(١٣٧,٧٨٥)		مجموع حقوق الملكية
٧,٦٣٩,٥٠٩	٥,٨١٥,٩١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسنولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٧٢,٩٩٨	١٢,٨٠٢,٠٢٢	الإيرادات
(١٤,٤٣٩,٣٢٧)	(١٢,١٣٦,٨٥٤)	١٣ تكلفة الإيرادات
(٣٦٦,٣٢٩)	٦٦٥,١٦٨	مجمّل الربح (الخسارة)
(١,٣٨٢,٢٢٩)	(١,٥٤٩,٣٢١)	١٤ مصروفات عمومية وإدارية
(١,٧٤٨,٥٥٨)	(٨٨٤,١٥٣)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(٩٥,٥٦٠)	(١١٢,٩٨٩)	مصروفات تمويل
١٢٣,٥٩٢	٥٣,٩٩٠	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٧٢٠,٥٢٦)	(٩٤٣,١٥٢)	صافي خسارة السنة قبل الزكاة
(٥٤,٠٤٥)	(١٨,٨١٧)	١/١٢ مصروف الزكاة
(١,٧٧٤,٥٧١)	(٩٦١,٩٦٩)	صافي خسارة السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المجموع	أرباح (خسائر) مبقاة	احتياطي نظامي	مساهمة الشركاء الإضافية	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥١,٦٦٠	(٤,٦٠١,٢٨٣)	٩٥٥,٠٠٠	٢,٥٨٧,٩٤٣	١,٩١٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحول من الخسائر المبقاة إلى مساهمة الشركاء الإضافية
(١,٧٧٤,٥٧١)	(١,٧٧٤,٥٧١)	-	-	-	صافي خسارة السنة
(٥٤٠,٧٩١)	-	-	(٥٤٠,٧٩١)	-	مسحوبات الشركاء
<u>(١,٤٦٣,٧٠٢)</u>	<u>(٤,٣٧٥,٨٥٤)</u>	<u>٩٥٥,٠٠٠</u>	<u>٤٧,١٥٢</u>	<u>١,٩١٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١,٤٦٣,٧٠٢)	(٤,٣٧٥,٨٥٤)	٩٥٥,٠٠٠	٤٧,١٥٢	١,٩١٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(٩٦١,٩٦٩)	(٩٦١,٩٦٩)	-	-	-	صافي خسارة السنة
٢,٢٨٧,٨٨٦	-	-	٢,٢٨٧,٨٨٦	-	تمويل من الشركاء
<u>(١٣٧,٧٨٥)</u>	<u>(٥,٣٣٧,٨٢٣)</u>	<u>٩٥٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٣٥,٠٣٨</u>	<u>١,٩١٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٧٧٤,٥٧١)	(٩٦١,٩٦٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٤,٦١٧	٩٩,٢١٢	صافي خسارة السنة
(١٢٣,٥٩٢)	(٥٣,٩٩٠)	تعديلات صافي خسارة السنة :
٥٤,٠٤٥	١٨,٨١٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥٠,٦٠٧	٣٦٦,٥٠٤	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		مصروف الزكاة
		مصروف مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٠٨,٨٩٤)	(٥٣١,٤٢٦)	صافي خسارة السنة المعدل
(٤٣٥,٥٩٩)	٣٨,٤٧٨	ذمم مدينة - عملاء
(٢٩,٥٩٠)	٣٥,٩٦٣	- موظفين
١,٠٠٢,١٥٤	٩٥٥,٩٦٩	موجودات مالية مدفوعة مقدما
٢٠١,٤٢٨	-	أطراف ذوي علاقة
٤٦٦,٦٢٨	(١٧٤,٠٠١)	ذمم دائنة - موردو خدمات
٩٣,٣٠٤	(٦١,٩٤٨)	- أخرى
٢٤٢,٥٦٢	(٦٠٢,٨٠٥)	مصروفات مستحقة
(١٢٢,٨٨٢)	(٥٤,٠٤٥)	مخصص الزكاة المدفوع
(٨٢٣,٩٦٦)	(٦٤٢,٠٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٤١٤,٨٥٥)	(١,٠٣٥,٨٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١٣,٤٨٥)	(١٧٨,٢٨٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢٣,٦٠٥	٥٤,٠٠٠	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
		حصوله بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,١٢٠	(١٢٤,٢٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٠,٧٩١)	٢,٢٨٧,٨٨٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مساهمة (مسحوبات) الشركاء
		قروض قصيرة الأجل
٤٥٩,٢٠٩	٢٨٧,٨٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٤,٤٧٤	(٨٧٢,٢٤٤)	(النقص) الزيادة في النقد ومعادلات النقد
١,٧٠٣,١٨٣	١,٧٥٧,٦٥٧	نقد ومعادلات النقد في بداية السنة
١,٧٥٧,٦٥٧	٨٨٥,٤١٣	نقد ومعادلات النقد في نهاية السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	معاملات غير نقدية
		المحول من الخصائر المبقة إلى مساهمة الشركاء الاضافية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١/١ الكيان النظامي والنشاط

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا هي شركة ذات مسئولية محدودة ، مركزها الرئيسي بمدينة جدة ومسجل بها بالسجل التجاري رقم (٤٠٣٠١٤٣٠٥٠) بتاريخ ١٤٢٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٦/٠٥/٢٠٠٣م). وبموجب السجل التجاري يتمثل نشاطها في نظافة وصيانة وتشغيل مرافق المياه والمنشآت الكهربائية والميكانيكية والأعمال الإلكترونية والمراكز الطبية والمباني السكنية والتجارية والصحية ومباني المطارات والموانئ ونظافة المدن وإنشاء وصيانة الحدائق العامة والخاصة والمقاولات العامة للمباني والإنشاء والإصلاح والهدم والترميم.

١/ب رأس المال

وفقاً لعقد تأسيس الشركة وتعديلاته والتي كان آخرها بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٠٣ هـ (الموافق ٠٣/٠٢/٢٠١٤م) تحدد رأس مال الشركة بمبلغ (١,٩١٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (١,٩١٠) حصة نقدية ، قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي موزعة على الشركاء كالتالي :

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة ريال سعودي	إجمالي الحصص ريال سعودي
عدنان بن حسين سليمان خياط	١,٥٢٨	١,٠٠٠	١,٥٢٨,٠٠٠
حسن بن عدنان بن حسين خياط	٣٨٢	١,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠
الإجمالي	١,٩١٠		١,٩١٠,٠٠٠

١/ج تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لا يغطيها المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مثل موضوع الزكاة .

٢/ب أسس القياس

يتم اعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية ووفقاً لمبدأي الاستحقاق المحاسبي والتكلفة التاريخية، ما لم يذكر خلاف ذلك .

٢/ج عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهي العملة الوظيفية (عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة) ، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

**٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استعمال احكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والايضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات الطارئة .  
إن عدم التيقن بخصوص هذه التقديرات والافتراضات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية .  
إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ التقرير المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي الى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية . هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند اعداد القوائم المالية، وهذه الافتراضات والتقدير حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها .

تتبع الشركة عدة تقديرات وافتراضات محاسبية من أهمها ما يلي :

**٣/أ) مفهوم الاستمرارية**

ليس لدى إدارة الشركة شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مفهوم الاستمرارية .

**٣/ب) الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات**

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقاعد المحتمل وبرامج الصيانة والقيمة المتوقع استردادها للأصل .  
إن إدارة الشركة لم تدرج أي قيمة متبقية للممتلكات والآلات والمعدات على اعتبار أن هذه القيمة المتبقية غير هامة .

**٣/ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

يتم تحديد هذا المخصص بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن النعم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها بما في ذلك أجمالي جودة وأعمار النعم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع المدينين المالية والضمانات المطلوبة منهم في ظروف معينة أيضاً يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل النعم .



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٤- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تتبع الشركة عدة سياسات محاسبية ، من أهمها ما يلي :

٤/أ) تبيويب البنود الى متداولة وغير متداولة

يتم عرض الموجودات والمطلوبات ، بقائمة المركز المالي مبنوية الى متداولة وغير متداولة .

وتكون الموجودات متداولة عندما :

- تتوقع الشركة تحقق الموجودات أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيلها العادية .
- تتوقع الشركة تحقق الموجودات خلال مدة (١٢) شهرا بعد نهاية فترة التقرير .
- تحتفظ الشركة بالموجودات - بشكل رئيسي - لغرض المتاجرة .
- تكون الموجودات نقدا أو معادلات للنقد مالم تكن خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة تزيد على (١٢) شهرا - على الأقل - بعد نهاية فترة التقرير .
- وتبويب جميع الموجودات الأخرى على أنها موجودات غير متداولة .
- وتكون المطلوبات متداولة عندما :
- تتوقع الشركة تسوية المطلوبات خلال دورة تشغيلها العادية .
- تكون المطلوبات واجبة التسوية خلال (١٢) شهرا بعد نهاية فترة التقرير .
- تحتفظ الشركة بالمطلوبات - بشكل رئيسي - لغرض المتاجرة .
- ليس لدى الشركة حق غير شروط في أن تؤول تسوية المطلوبات لمدة تزيد على (١٢) شهرا - على الأقل - بعد نهاية فترة التقرير .
- وتبويب جميع المطلوبات الأخرى على أنها مطلوبات غير متداولة .

٤/ب) الأدوات المالية

- يتم اثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي بشكل أولي بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس لاحقا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) .
- في نهاية فترة التقرير يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة .

٤/ج) النقد ومعادلات النقد

النقد ومعادلات النقد تشمل الأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل التي لها فترة استحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، من تاريخ الاقتناء والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة .



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسنولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

د/٤) الذمم المدينة - عملاء

- تتمثل في المبالغ المستحقة من العملاء الناتجة من خدمات منجزة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة ، ويتم الاثبات الأولي للذمم المدينة - عملاء بالقيمة العادلة من خلال مبلغ المعاملة الأصلي ، ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم .
- في نهاية فترة التقرير يتم قياسها بالتكلفة المستفدة .

د/٥) الممتلكات والألات والمعدات

- يتم اثبات الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة (سعر الشراء مضافا إليه أي نفقات تعزى مباشرة إلى عملية الشراء) .
- يتم ادراج تكلفة الممتلكات والألات والمعدات تحت الانشاء ضمن الممتلكات والألات والمعدات ويبدأ استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام في الغرض المخصص له .
- يتم استهلاك الممتلكات والألات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب السنوية التالية :

مسكن جاهزة	٢٥٪	آلات ومعدات	٢٥٪
سيارات	٢٥٪	حاويات	٣٣٪
أجهزة حاسب آلي	٢٥٪	أثاث ومفروشات	٢٠٪

في نهاية فترة التقرير يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأي مجمع خسائر هبوط .

و/٤) مخصص الزكاة وضريبة القيمة المضافة

- يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ويحمل الالتزام على نتيجة أعمال السنة .
- يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي خلال الفترة المالية التي يتم فيها اصدار الربط النهائي .
- يتم احتساب ضريبة القيمة المضافة على الإيرادات واثباتها كذمة دائنة - أخرى ، ومن ثم يتم توريدها إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد خصم ضريبة القيمة المضافة على المدخلات في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها .

ز/٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

- يتم احتساب مخصص لمواجهة التزام مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالموظفين وفقا لمتطلبات نظام العمل بالمملكة العربية السعودية لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة .
- لا يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ، من المنشأة أن تشرك خبيراً اكتوبرياً مستقلاً لإجراء التقييم الإكتواري الشامل اللازم لحساب التزام منفعتها المحددة . كما أنه لا يتطلب أن يجري تقييم إكتواري شامل بشكل سنوي .

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ج/٤) الاحتياطي النظامي

يتم تجنيد احتياطي نظامي بنسبة (١٠٪) من صافي ربح السنة وفقا لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات "على الشركة ذات المسئولية المحدودة أن تجنّب في كل سنه (١٠٪) على الأقل من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركاء أن يقرروا وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي (٣٠٪) من رأس مال الشركة".

د/٤) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة البنود النقدية القائمة بالعملة الأجنبية في نهاية فترة التقرير إلى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ويتم إثبات الفروق الناتجة ضمن الربح أو الخسارة .

هـ/٤) إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيراد الناتج عن الخدمات عند الانتهاء من تقديم الخدمة للعميل وإصدار فاتورة بذلك .

و/٤) مصروفات التمويل

يتم إثبات جميع مصروفات التمويل على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي تم فيها تحملها .

ز/٤) المصروفات العمومية والإدارية

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية ، المصروفات التي لا تعتبر جزء من تكلفة الإيرادات . يتم التوزيع بين كل من تكلفة الإيرادات ، والمصروفات العمومية والإدارية ، عند الضرورة ، على أساس ثابت .

ح/٤) الإيجار

يتم إثبات مصروف دفعات عقود الإيجار التشغيلية (باستثناء تكاليف الخدمات مثل التأمين والصيانة) ضمن الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

ط/٤) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٤/س) الهبوط في قيمة الموجودات

٤/س/١) الهبوط في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها  
في نهاية فترة التقرير يتم تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث هبوط في قيمة أصل مالي معين . في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم ادراج أي خسارة من الهبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة . يتم تحديد الهبوط في القيمة كما يلي :

I في حالة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الهبوط في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصا أي خسارة ناتجة عن الهبوط في القيمة سبق ادراجها ضمن الربح أو الخسارة .

II في حالة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفدة ، فإن الهبوط في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي المطبق.

٤/س/٢) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

في نهاية فترة التقرير يتم النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المالية . وفي حالة وجود مؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذا الهبوط . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل . وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد ، للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد الى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم اثبات خسائر الهبوط كمصروفات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة قيمة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد الخاصة به ، على ألا تزيد قيمته بعد زيادتها عن القيمة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة للفترة المالية التي تحدث فيها .



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	٥- نقد ومعادلات النقد
١,٥٠٢,٨١٤	-	بنك سامبا
٨٤,٦٢٠	٧٣,١٣٠	بنك الرياض
١٧٠,٢٢٣	٥٠١,٨٥٧	مصرف الراجحي
-	٣١٠,٤٧٦	البنك الأهلي السعودي
<u>١,٧٥٧,٦٥٧</u>	<u>٨٨٥,٤١٣</u>	المجموع
		٦- موجودات مالية أخرى
٨٢,٧٥٠	٣٦,٦٦٧	إيجارات مدفوعة مقدما
١١,٨١٨	٦,٠٧٨	تأمين سيارات مدفوع مقدما
٢٦٥,٥٦٠	٣١٥,٤٦٨	تأمين طبي مدفوع مقدما
١,١٧٩,٠٠١	٢٤٩,١٧٣	رسوم اقامات و رخص عمل مدفوعة مقدما
١٣٥,٩٩١	١٨١,٥٩٧	مصروفات أخرى مدفوعة مقدما
٤٣٩,٣١٢	٣٥٨,٦٨٠	دفعات مقدمة لموردي خدمات
٢٢,٦٧١	١٥,٨٧٠	خطاب ضمان نهائي حراج الشئون الصحية
-	١٧,٦٠١	أخرى
<u>٢,١٣٧,١٠٣</u>	<u>١,١٨١,١٣٤</u>	المجموع

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٧. ممتلكات وآلات ومعدات

صافي القيمة المقترية في نهاية السنة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة ريال سعودي	الاستهلاك ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم في بداية السنة ريال سعودي	التكلفة في نهاية السنة ريال سعودي	الاستيعادات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	التكلفة في بداية السنة ريال سعودي	البيان
١	٣٨٩,٤٩٩	-	٣٨٩,٤٩٩	٣٨٩,٥٠٠	-	-	٣٨٩,٥٠٠	مسكن جازة
٢٠٧,٢٠١	٢,٧٣٠,٠٣٣	٤٧,٥٢٢	٢,٦٨٢,٥١١	٢,٩٣٧,٢٣٤	-	١٠٦,٦٢٢	٢,٨٣٠,٦١٢	آلات ومعدات
١٠٦,٩٨٥	٦,١٧٥,٦٦٦	٣٥,٣٨٢	٦,٢١٥,٥٣٣	٦,٢٨٢,٦٥١	١٢٥,٢٦٠	٦٥,٤٣٥	٦,٣٤٢,٤٧٦	سيارات
٦,٤٦٤	٧٤٥,٩٩٩	-	٧٤٥,٩٩٩	٧٤٦,٠٠٠	-	-	٧٤٦,٠٠٠	حاويات
١٣,٥٧٨	١,٥٩٣,٣٤٤	٨,٢٧٩	١,٣٣,١٦٦	١٤٧,٩٠٩	-	١,٧٣٩	١٤٦,١٧٠	أجهزة حاسب آلي
٣٣٤,٢٣٠	١١,٧٧٥,٩٨٦	٩٩,٢١٢	١١,٨٠٢,٠٢٤	١٢,٦٠٦,٩٢٢	-	٤,٤٨٧	١,٦٠٢,٤٣٥	أثاث ومفروشات
٢٥٥,١٦٩	١١,٨٠٢,٠٢٤	١٨٤,٦١٧	١١,٨٧٢,٩٦٢	١٢,٠٥٧,١٩٣	٢٥٥,٥٦٨	١١٣,٤٨٥	١٢,٠٥٧,١٩٣	المجموع
								م ٢٠٢١

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨- التسهيلات البنكية

أبرمت شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا اتفاقية تسهيلات مع مجموعة سامبا المالية بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/٠٨ م تمنحها المجموعة تسهيلات بمبلغ (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تتمثل في قروض قصيرة الأجل ، جاري مدين ، وإصدار ضمانات .

المدة :	قروض قصيرة الأجل / ٣٦٥ يوم
:	جاري مدين / ٣٦٥ يوم
:	إصدار ضمان ابتدائي / ١٨٠ يوم
:	إصدار ضمان نهائي أو ضمان دفعة مقدمة / ١٤٦٠ يوم / ثلاث سنوات تجاري
	أربع سنوات حكومي
الغرض من التسهيل :	دعم استثمارات الشركة

وقد قدمت الشركة ضمانات لمجموعة سامبا المالية تتمثل في الآتي :

- كفالة بالتضامن والانفراد بمبلغ (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موقعة من قبل عدنان حسين خياط وحسين عدنان خياط .
- رهن أسهم محلية ونسبة تغطية (٢٠٠٪) أو ووديعة لأجل بنسبة تغطية (١٠٠٪) أو صندوق السنبلة بالريال السعودي بنسبة تغطية (١٠٠٪) أو أي ضمانات مقبولة لدى البنك .
- طلب استرداد / اشتراك صناديق سامبا .
- أوامر بيع أسهم محلية .

	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١/٨ قروض قصيرة الأجل</u>		
تتمثل قروض قصيرة الأجل فيما يلي :		
قرض قصير الأجل	-	٢,٠٠٠,٠٠٠

٩- نهم دائنة أخرى

يتمثل هذا البند في ضريبة القيمة المضافة المستحقة للربع الرابع من عام ٢٠٢٢ م .



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٨٦,٤٨٠	٩٢٤,٩٠٠	١٠- مصروفات مستحقة
٣١٤,٦٤٦	٢٥٠,٢٠٣	إجازات
٤٤,٠٠٠	٤٢,٧٨٨	تذاكر سفر
١٣٣,٨٧٠	٧١,٦١٤	تأمينات اجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أجر إضافي
٢١٣,٥١٤	-	أتعاب مهنية
		أخرى
<u>١,٩١٢,٥١٠</u>	<u>١,٣٠٩,٧٠٥</u>	المجموع
		١١- مخصص الزكاة
		١/١١) احتساب مخصص الزكاة
١,٩١٠,٠٠٠	١,٩١٠,٠٠٠	رأس المال
٩٥٥,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠	احتياطي نظامي
٤٧,١٥٢	٤٧,١٥٢	مساهمة الشركاء الإضافية
٣,٠٧٨,٦٠٣	٣,٠٨٧,١٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدور
<u>٥,٩٩٠,٧٥٥</u>	<u>٥,٩٩٩,٣٣٠</u>	المجموع
(٢٥٥,١٦٩)	(٣٣٤,٢٣٠)	يخصم : ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٦٩,٩١٩)	(٥٧٦,٦٤٨)	صافي خسارة السنة قبل الزكاة المعدل
(٢,٦٠١,٢٨٣)	(٤,٣٧٥,٨٥٤)	خسائر مبقاة مدورة
<u>٢,٠٦٤,٣٨٤</u>	<u>٧١٢,٥٩٨</u>	وعاء الزكاة
٢,١٦١,٧٧٨	٧٥٢,٦٥٩	وعاء الزكاة حسب اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة
<u>٥٤,٠٤٥</u>	<u>١٨,٨١٧</u>	$[354 \div 365 \times (576,648 + 712,598)]$
		٥٧٦,٦٤٨ -
		مخصص الزكاة المكون بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة

(\*) تم احتساب وعاء الزكاة بنسبة عدد أيام السنة المالية (٣٦٥) يوم إلى عدد أيام السنة القمرية (٣٥٤) يوم وذلك استناداً على اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٢١٦) وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٠ هـ.

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١١/ب) مخصص الزكاة
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص في بداية السنة
١٢٢,٨٨٢	٥٤,٠٤٥	المخصص المدفوع خلال السنة
(١٢٢,٨٨٢)	(٥٤,٠٤٥)	المخصص المكون في نهاية السنة
٥٤,٠٤٥	١٨,٨١٧	
<u>٥٤,٠٤٥</u>	<u>١٨,٨١٧</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

١١/ج) الوضع الزكوي

- تقدمت الشركة بإقرارها عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسددت الزكاة المستحقة بموجبه وحصلت على شهادة صالحة حتى ٣٠/٠٤/٢٠٢٣ م.
- أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك آخر ربط زكوي نهائي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩ م وقامت الشركة بسداد فروقات الربط الزكوي المستحق عليها.
- لم تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي نهائي عن السنوات من ٢٠١٠ م حتى ٢٠٢١ م.

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص في بداية السنة
٣,٩٠٢,٥٦٩	٣,٧٢٩,٢١٠	المخصص المدفوع خلال السنة
(٨٢٣,٩٦٦)	(٦٤٢,٠٣٢)	المخصص المكون في نهاية السنة
٦٥٠,٦٠٧	٣٦٦,٥٠٤	
<u>٣,٧٢٩,٢١٠</u>	<u>٣,٤٥٣,٦٨٢</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

- (\* ) لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزام المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة التي تستحق للموظفين نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد أو تكلفة لا مبرر لهما ، وعليه تم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتوبري .

شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٣ - تكلفة الإيرادات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٢٠,٥٥٥	٦,١٨٧,٥٥٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٨٨,٩٩٠	٣٧,٣٩٦	صيانة وإصلاح سيارات ومعدات
١٤٢,٧٨٠	١٠٠,٢٠٦	كهرباء ومياه وهاتف ونظافة
١٩٣,٢٥٢	١,٠٦٧,١١٦	وقود وزيوت وكفريات سيارات
٢٤,٩٠٦	٢٦,٩٣٦	رسوم استمارات سيارات
٣٩,٠٩٧	٣٧,٥٧٢	تأمين سيارات
-	٨,١٠٩	نقل سيارات ومعدات ومواد
٩,٠٢٦	١٠,٥٨٣	رسوم سجلات تجارية وترخيص
٢٠,٤٧٤	٣٧,٥٠٢	أدوات نظافة ومواد مستهلكة
٤,٠٨٤,٥٠٦	٣,١٣٠,٠٦٧	رسوم حكومية وحراسات أمنية وجوازات وإقامات
١٨٤,٦١٧	٩٩,٢١٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٠٢١	٥,٠٢٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٦٠,٤٨٢	٥٢٦,٦٢٠	تأمينات اجتماعية
٤١٩,٧٦١	٤٠٩,٨٢٥	تأمين طبي وعلاج
٨٣,٩٢٢	-	متنوعة
٦٥٠,٦٠٧	٣٦٦,٥٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣١,٦٦٤	٣٤,٥٧١	صيانة مباني سكن العمال
٢٧٩,٦٦٧	٥٢,٠٥٠	إيجار سكن العمال
<u>١٤,٤٣٩,٣٢٧</u>	<u>١٢,١٣٦,٨٥٤</u>	المجموع



شركة مركز الخدمات والتكنولوجيا  
(شركة ذات مسئولية محدودة)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	١٤ - مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٨٨,٩١٢	٩٠٨,٢٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١١,٥٦٩	١,٩٥٨	صيانة وإصلاح
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣٩,٢٩٣	١٤,٧١٩	رسوم غرفة تجارية وكراسات منافسات
٣,١١٠	٦,٢٨٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,١٦٩	١٣,٤٨٣	ضيافة
١٥٠,٠٠٠	٢٣٣,٩٣٧	إيجار مقر الشركة وسكن الموظفين
-	٣١١,١١٦	تذاكر سفر ومأموريات عمل
٣,٤١٨	١,٤٢٩	تأمين سيارات
٢٤,٣٧٨	٢٧,٦٩٢	كهرباء ومياه
١,٨١٨	١,٩٩٥	أدوات نظافة
٥,٢٥٤	٨,٤١٤	قطع غيار ووقود وزيوت سيارات
٨,٣٠٨	-	أخرى
<u>١,٣٨٢,٢٢٩</u>	<u>١,٥٤٩,٣٢١</u>	المجموع

١٥ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٠١م اجتمعت الجمعية العمومية للشركاء بناء على دعوة المدير العام لمناقشة الخسائر التي بلغت نصف رأس مال الشركة وللنظر في استمرارية الشركة أو حلها ، وقررت استمرار الشركة في مزاولة نشاطها وتغطية الخسائر المتراكمة من الأرباح المتوقعة خلال السنوات القادمة وفي حالة عدم كفاية الأرباح المحققة يتم معالجتها في مساهمة الشركاء الإضافية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة في ١٤٤٤/٠٨/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/١٧م .