

شركة ابداع الحياة للاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١	الفهرس
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٣	إيضاحات على القوائم المالية



(تقرير مراجع الحسابات المستقل)

المحترمين

السادة / شركة ابداع الحياة للإستثمار

• الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة ابداع الحياة للإستثمار " شركة ذات مسؤولية محدودة "، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وقائمة الدخل والتدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا بإستثناء ما ذكر بقسم اساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

• أساس الرأي المتحفظ :

ظهور رصيد حساب أطراف ذات العلاقة الخاص بالشركاء مدين ، وكما لم نتحصل على المصادقات الخاصة بدمج المورد.

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

• مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام الشركات وعقد التأسيس، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة .





مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

*وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بمايلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فبتعيين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاح وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ : ١٤٤١/١١/٠٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٠/٠٦/٢٩ م

سلطان العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص (٤٣٣)



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١/١٢/٢٠١٩م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>الموجودات :-</u>
		<u>الموجودات المتداولة :-</u>
١٤١,٩٨٠	١,١٢٦,٩١٦	(٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٦,٠٠٠	.	اعمال تحت التنفيذ
٢,٣٦٤,١٤٨	١,٦٦٧,٧٤٧	ايراد مستحق
.	١٦٩,٤٣٧	(٤) الأطراف ذات علاقة مدينة
١٦٩,١٧٧	٤٤٣,٦٣٠	(٥) ارصدة مدينة أخرى
٣,٤١١,٣٠٥	٣,٤٠٧,٧٣٠	<u>الموجودات الغير المتداولة :-</u>
١٢٤,١٥٨	١,١٨٦,٧٢٢	(٦) العقارات والآلات والمعدات
١٢٤,١٥٨	١,١٨٦,٧٢٢	اجمالي الموجودات الغير متداولة
٣,٥٣٥,٤٦٣	٤,٥٩٤,٤٥٢	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية :-</u>
		<u>المطلوبات المتداولة :-</u>
٣٧٨,٩٨٨	١,١٦٢,٩٨٣	(٧) الدائنون
١٢٥,٩٦١	٢٤٨,٣٩١	(٨) ارصدة دائنة اخرى
٣,٣٧٩,١٨٨	٢,٣٦٨,٧٩١	(٩) الأطراف ذات علاقة دائنة
.	٥٠,٥٥٩	(١١) مخصص الزكاة الشرعية
٣,٨٨٤,١٣٧	٣,٨٣٠,٧٢٤	اجمالي المطلوبات المتداولة
		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٤,٠٢٣	٤٩,٦٣٢	(١٠) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤,٠٢٣	٤٩,٦٣٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٨٨,١٦٠	٣,٨٨٠,٣٥٦	اجمالي المطلوبات
		<u>حقوق الملكية :-</u>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١٢) رأس المال
.	٦٦,٤١٠	الاحتياطي النظامي
(٤٠٢,٦٩٧)	٥٩٧,٦٨٦	الأرباح(الخسائر) المبقة
(٣٥٢,٦٩٧)	٧١٤,٠٩٦	مجموع حقوق الملكية
٣,٥٣٥,٤٦٣	٤,٥٩٤,٤٥٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(الإيضاحات المرفقة جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها)



شركة ابداع الحياة للإستثمار

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠١٩ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٠٧٧,٩٤٠	١٣,٢٩٦,٥٩٠		إيرادات النشاط
(٦,٠٥٧,١٨٦)	(١١,٢٨٥,٢٧٤)		يخصم: تكلفة النشاط
٢٠,٧٥٤	٢,٠١١,٣١٦		إجمالي أرباح النشاط
			<u>يخصم:-</u>
(٣٥٩,٢٥٥)	(٩٢١,١٥٥)	(١٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٠,٦٨٧)	(٦٩,١٥٨)		استهلاك الأصول ثابتة
			<u>يضاف :-</u>
٠	٩٦,٣٤٩		الإيرادات متنوعة
(٣٥٩,١٨٨)	١,١١٧,٣٥٢		صافي أرباح (خسائر) العام
٠	(٥٠,٥٥٩)	(١١)	مصروف الزكاة الشرعية
(٣٥٩,١٨٨)	١,٠٦٦,٧٩٣		صافي الدخل بعد احتساب الزكاة
			<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
(٣٥٩,١٨٨)	١,٠٦٦,٧٩٣		الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها)



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض – المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية كما هي عليه في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الإجمالي	ارباح(خسائر) مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤٩١	(٤٣,٥٠٩)	٠	٥٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٨/٠١/٠١ م
(٣٥٩,١٨٨)	(٣٥٩,١٨٨)	٠	٠	صافي الدخل الشامل ٢٠١٨ م
(٣٥٢,٦٩٧)	(٤٠٢,٦٩٧)	٠	٥٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ م

الإجمالي	ارباح(خسائر) مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٥٢,٦٩٧)	(٤٠٢,٦٩٧)	٠	٥٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٩/٠١/٠١ م
١,٠٦٦,٧٩٣	١,٠٦٦,٧٩٣	٠	٠	صافي الدخل الشامل ٢٠١٩ م
٠	(٦٦,٤١٠)	٦٦,٤١٠	٠	احتياطي نظامي
٧١٤,٠٩٦	٥٩٧,٦٨٦	٦٦,٤١٠	٥٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة ابداع الحياة للإستثمار

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>أولاً / الأنشطة التشغيلية :-</u>
(٣٥٩,١٨٨)	١,٠٦٦,٧٩٣	صافي دخل العام
		<u>البنود الغير نقدية:-</u>
٢٠,٦٨٧	٦٩,١٥٨	الاهلاكات
٤,٠٢٣	٤٥,٦٠٩	مكافاة ترك الخدمة
	٥٠,٥٥٩	مصرف الزكاة الشرعية
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:-</u>
(٢,٣٦٤,١٤٨)	.	النقص/(الزيادة) في الذمم المدينة
.	٦٩٦,٤٠١	النقص/(الزيادة) في الايراد المستحق
.	(١٦٩,٤٣٧)	النقص/(الزيادة) في الأطراف ذو العلاقة المدينة
(٧٣٦,٠٠٠)	٧٣٦,٠٠٠	النقص/(الزيادة) في اعمال تحت التنفيذ
(١٦٥,٤٦٥)	(٢٧٤,٤٥٣)	النقص/(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٣٠٩,٦٠٠	(١,٠١٠,٣٩٧)	(النقص)/(الزيادة) في الأطراف ذو العلاقة الدائنة
٣٧٨,٩٨٨	٧٨٣,٩٩٥	(النقص)/(الزيادة) في الدائون
١١١,٣٦١	١٢٢,٤٣٠	(النقص)/(الزيادة) في الارصدة الدائنة الاخرى
١٩٩,٨٥٨	٢,١١٦,٦٥٨	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>ثانياً: الأنشطة الإستثمارية:-</u>
(٥٨,٢٧٨)	(١,١٣١,٧٢٢)	(إضافات) / إستبعادات الأصول الثابتة
(٥٨,٢٧٨)	(١,١٣١,٧٢٢)	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية(٢)
		<u>ثالثاً: الأنشطة التمويلية:-</u>
.	.	(النقص)/(الزيادة) في راس المال
.	.	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية(٣)
١٤١,٥٨٠	٩٨٤,٩٣٦	صافي الزيادة (النقص) في التدفقات النقدية
٤٠٠	١٤١,٩٨٠	رصيد النقدية في بداية العام(٤)
١٤١,٩٨٠	١,١٢٦,٩١٦	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

(الإيضاحات المرفقة جزء متمم للفوائم المالية وتقرأ معها)



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

Ⓜ إيضاح رقم (١) الملكية والكيان القانوني :-

- اسم المنشأة : شركة ابداع الحياة للإستثمار
- الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- السجل التجاري : تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٩٣٠٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٢/٠٢/١٤٣٧ هـ .
وتم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ .
- الغرض والنشاط : نقل الطاقة الكهربائية وتوزيع الطاقة الكهربائية وبيعها بالتجزئة والتخلص من مياه المجاري ومعالجة مياه الصرف الصحي والانشاءات العامة للمباني السكنية والانشاءات العامة للمباني الغير السكنية ويشمل (المدارس ، المستشفيات والفنادق الخ) ، وترميمات المباني السكنية والغير سكنية وتمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وصيانتها .

Ⓜ إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية المتبعة :-

- الأساس المحاسبي : تم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية وتتضمن القوائم المالية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الاستحقاقات المتكررة العادية والمعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادل ونتائج العمليات والتدفقات النقدية . وتعتبر هذه القوائم اول قوائم مالية تقوم المنشأة بإعدادها
- العقارات والألات : تم إثبات العقارات والألات والمعدات على أساس سعر التكلفة وتستهلك طبقاً لطريقة القسط الثابت وبالمعدلات السنوية التالية :
والمعدات

نسبة الاهلاك	الأصل
٢٠ %	الات طباعه
١٥ %	معدات
١٥ %	عدد وأدوات
١٠ %	اثاث وتجهيزات
٢٥ %	اجهزة كمبيوتر وبرامج
٢٥ %	أجهزة تكييف

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل السعودي .

مخصص الزكاة الشرعية

: يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً للإنظمة المالية السعودية ، وذلك بتحميلها على قائمة الدخل وأية تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها .

• السنة المالية

: تبدأ السنة المالية للشركة في ١/٠١/٢٠١٩ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩ م .

• النقد وما في حكمه

يتكون النقد و ما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والودائع البنكية

ذمم تجارية مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها . ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة علي تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة . ويتم شطب الديون المعدومة عند تجديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل . وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقا تضاف إلى قائمة الدخل .



الرياض - المملكة العربية السعودية

الرياض . المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

● المصروفات و الاعمال تحت : تصنف مصروفات المشاريع المباشرة وغير المباشرة التي اكتمل العمل بها وتم رفع مطالباتها كتكلفة للايرادات بما في ذلك الاستهلاكات

التنفيذ التشغيلية والاطفاء ومصروفات العمليات (المشاريع) التي لم يكتمل العمل بها حتى نهاية السنة المالية يتم تأجيلها كمصروفات عمليات

تحت التنفيذ بينما تصنف كافة المصروفات الاخرى التي لا يتم خصمها من الايرادات مباشرة كمصروفات اداريه وعمومية بما في ذلك

الاستهلاكات والمصروفات الاخرى

يتم إثبات الأيرادات وفقاً لنسب الإنجاز المنفذة .

● الإيرادات

• الاحتياطي النظامي

طبقا لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات يتم تجنيد مانسبته ١٠% من صافى الدخل للسنة لتكوين الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركاء وقف هذا التجنيد عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٣٠% من رأس المال .

• الذمم الدائنة التجارية و

المستحقات

• معاملات وأرصدة

• الانخفاض في قيمة الأصول

غير المالية

• عام

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع و الخدمات المستلمة ، سواء تم استلام فواتير من المورد أم لا .
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات .
يتم مراجعة الأصول غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف التي تشير الى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد . ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة إن وجدت بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية لأصل قيمتها القابلة للاسترداد . القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية ايهما أعلى .

: تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.



شركة ابداع الحياة للإستثمار

الرياض . المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

⊗ إيضاح رقم (٣) نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

بلغ إجمالي النقد بالصندوق ولدى البنوك في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (١,١٢٦,٩١٦) ريال سعودي بيانها الآتي :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
بنك الراجحي	ريال سعودي	ريال سعودي
	١,١٢٦,٩١٦	١٤١,٩٨٠
الإجمالي	١,١٢٦,٩١٦	١٤١,٩٨٠

⊗ إيضاح رقم (٤) مستحق من اطراف ذات علاقة :-

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للشركة الشركاء بالشركة وفيما يلي المعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة.

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
عبدالله عبدالرحمن صالح الصبيعي	شريك	مسحوبات	١٦٩,٤٣٧	٠
الإجمالي			١٦٩,٤٣٧	٠

⊗ إيضاح رقم (٥) ارصدة مدينة اخرى :-

بلغ إجمالي ارصدة مدينة اخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (٤٤٣,٦٣٠) ريال سعودي

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
تأمين خطاب ضمان ابتدائي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٨٠,٠٠٠	٠
ذمم العاملين	٥٢,٠٠٠	٠
دفعات مقدمه للموردين	٣١١,٦٣٠	١٦٩,١٧٧
الإجمالي	٤٤٣,٦٣٠	١٦٩,١٧٧



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

إيضاح رقم (٦) العقارات والآلات والمعدات :-

بلغ صافي العقارات والآلات والمعدات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (١,١٨٦,٧٢٢) ريال سعودي بينما كالاتي:-

صافي قيمة العقارات والآلات والمعدات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	تكلفة العقارات والآلات والمعدات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإضافات	تكلفة العقارات والآلات والمعدات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	البيان
٤,٤٦٦	٢,٥٣٤	٥,٠٠٠	١٥,٥٣٤	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	الآلات طباعة
٤٢,٢٥٥	٨٩٤٥	٤٧٨٦	٤,١٥٩	٥١,٢٠٠	٩,٦٠٠	٤١,٦٠٠	اثاث وتجهيزات
٢٤,٣٣١	٩٢٠١	٦٧٠٥	٢,٤٩٦	٣٣,٥٣٢	١٠,٥٤٢	٢٢,٩٩٠	اجهزة كمبيوتر ووراج
٢٦٩,٧٣٤	٣١٢٢٦	١٥٢٦٣	١٥,٩٦٣	٣٠٠,٩٦٠	٢٣٦,٧٦٠	٦٤,٢٠٠	معدات
٣٦٠,٢٠١	١٤٢٩٩	١٤٢٩٩	٠	٣٧٤,٥٠٠	٣٧٤,٥٠٠	٠	سيارات
٤٧٩,٧٧٥	٢,٥٤٥	٢,٥٤٥	٠	٥٠٠,٣٢٠	٥٠٠,٣٢٠	٠	عدد و ادوات
٥,٩٦٠	٤٢٧٨	٢٥٦٠	١,٧٧٨	١٠٠,٢٣٨	٠	١٠,٢٣٨	اجهزة تكيف
١,١٨٦,٧٢٢	١,٠٩,٠٢٨	٦٩١٥٨	٣٩,٨٧٠	١,١٣١,٧٢٢	١,١٣١,٧٢٢	١٦٤,٠٢٨	الإجمالي



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

⊗ إيضاح رقم (٧) لدائنون -

بلغ إجمالي ارصدة الدائنون في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (١,١٦٢,٩٨٣) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
موردين	١,٠٠٥,٢٣٩	١٠٤,٥٤٠
ضريبة القيمة المضافة الدائنة	١٥٧,٧٤٤	٢٤,٤٤٨
دائنون	.	٢٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١,١٦٢,٩٨٣	٣٧٨,٩٨٨

⊗ إيضاح رقم (٨) ارصدة دائنة اخرى -

بلغ إجمالي ارصدة دائنة اخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (٢٤٨,٣٩١) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
العهد	.	٣٦٥
مصروفات مستحقة	٢٤٨,٣٩١	١٢٥,٥٩٦
الإجمالي	٢٤٨,٣٩١	١٢٥,٩٦١

⊗ إيضاح رقم (٩) مستحق الى اطراف ذات علاقة -

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للشركة الشركاء بالشركة وفيما يلي المعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة.

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
على مبارك محمد الدوسري	شريك	مدفوعات بالانابه ومسحوبات	٢,٣٦٨,٧٩١	٣,٣٧٩,١٨٨
الإجمالي			٢,٣٦٨,٧٩١	٣,٣٧٩,١٨٨



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

إيضاح رقم (١٠) ارصدة مخصص مكافأة نهاية الخدمة عام ٢٠١٩ :

بلغ إجمالي مخصص نهاية الخدمة في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (٤٩,٦٣٢) ريال سعودي بيانها الآتي:-

٠	٤,٠٢٣	رصيد اول العام
٤,٠٢٣	٤٥,٦٠٩	المحمل على العام
٠	٠	المسدد (المستبعد) خلال العام
٤,٠٢٣	٤٩,٦٣٢	رصيد نهاية العام

إيضاح رقم (١١) مخصص الزكاة لعام ٢٠١٩ :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
١,١١٧,٣٥٢	صافي ربح (خسائر) العام
٤٥,٦٠٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,١٦٢,٩٦١	صافي ربح (خسائر) العام المعدل
	احتساب الزكاة لعام ٢٠١٩
٥٠,٠٠٠	راس المال
(٤٠٢,٦٩٧)	صافي ربح (خسائر) العام السابق
٢,٣٦٨,٧٩١	الأطراف ذات علاقة الدائنة
٤,٠٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدور
١,١٦٢,٩٦١	صافي ربح (خسائر) العام المعدل
٣,١٨٣,٠٧٨	اجمالي العناصر الموجبة
	بحسب :-
(١,١٨٦,٧٢٢)	صافي الاصول الثابتة
(١,١٨٦,٧٢٢)	اجمالي العناصر السالبة
١,٩٩٦,٣٥٦	الوعاء الزكوى
٨٣٣,٣٩٥	الوعاء الزكوى بدون الربح المعدل
٢١,٤٨٥	مصروف الزكاة عن وعاء ٢٠١٩ م بدون الربح المعدل
٢٩,٠٧٤	مصروف الزكاة عن صافي الربح المعدل ٢٠١٩ م
٥٠,٥٥٩	اجمالي الزكاة المستحقة عن عام ٢٠١٩ م



شركة ابداع الحياة للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

⊙ إيضاح رقم (١٢) رأس المال :-

تم تعديل عقد التأسيس بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ وتم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ (٥٠,٠٠٠) ريال فقط خمسون الف ريال لاغير ، مقسمة الى (١٠٠) حصة متساوية القيمة وقيمة كل منها (٥٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كما يلي :-

البيان	عدد الحصص العينية	قيمة الحصة	القيمة الاجمالية
عبدالله عبدالرحمن صالح الصبيعي	٥٠	٥٠٠	٢٥,٠٠٠
على مبارك محمد الدوسري	٥	٥٠٠	٢,٥٠٠
ناصر مبارك محمد الدوسري	٤٥	٥٠٠	٢٢,٥٠٠
المجموع	١٠٠	—	٥٠,٠٠٠

⊙ إيضاح رقم (١٣) مصروفات عمومية وإدارية:-

بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م مبلغ (٩٢١١٥٥) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب	٣٠٧,٠٧٣	١٤٨,٣١٠
مكافأة نهاية الخدمة	٤٥,٦٠٩	٤,٠٢٣
بدلات	.	٧,٥٠٠
ايجار	٢٤,٥٠٠	١٩,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	١٨,٣٩٤	١٨,٦٠٣
تأمينات اجتماعية	٨٥,٦٧٤	١١,١٩٩
ضيافة	.	٩٢٣
مصاريف متنوعة	٣٢٦,٥٧٢	١٣٤,٨٦٤
هاتف وبريد	.	١,٠٠٠
اتعاب مهنية واستشارية	١١٣,٣٣٣	١٣,٣٣٣
الإجمالي	٩٢١,١٥٥	٣٥٩,٢٥٥

