

شركة ابداع الحياة للإستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية
في 2020/12/31 م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
1	الفهرس
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
13 -7	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 تشتمل على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020 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 31 ديسمبر 2020 م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية المحاسبة السعودية

• أساس الرأي المتحفظ :

لم نتحصل علي المصادقات الخاصة بذمم الموردين. 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا ألتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

• مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية المحاسبة السعودية وأحكام الشركات وعقد التأسيس، ومسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها 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 المؤسسة 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 تأكيدات 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، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم 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 : 1442/11/12 هـ

الموافق : 2021/06/22 م

سلطان العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص (433)



شركة ابداع الحياة للإستثمار

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في 2020/12/31م

2019/12/31م	2020/12/31م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الموجودات :-</u>
			<u>الموجودات المتداولة:-</u>
1,126,916	79,572	(3)	نقد بالصندوق ولدى البنوك
0	3,479,800		اعمال تحت التنفيذ
1,667,747	0		ايراد مستحق
169,437	0	(4)	الأطراف ذات علاقة مدينة
443,630	1,018,850	(5)	ارصدة مدينة أخرى
3,407,730	4,578,222		<u>الموجودات الغير المتداولة :-</u>
1,186,722	1,361,279	(6)	العقارات والآلات والمعدات
1,186,722	1,361,279		اجمالي الموجودات الغير متداولة
4,594,452	5,939,501		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية:-</u>
			<u>المطلوبات المتداولة:-</u>
1,162,983	1,806,786	(7)	الدائنون
248,391	65,379	(8)	ارصدة دائنة اخرى
2,368,791	3,021,013	(9)	الأطراف ذات علاقة دائنة
50,559	44,294	(11)	مخصص الزكاة الشرعية
3,830,724	4,937,472		اجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
49,632	0	(10)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
49,632	0		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
3,880,356	4,937,472		اجمالي المطلوبات
			<u>حقوق الملكية:-</u>
50,000	50,000	(12)	رأس المال
66,410	66,410		الاحتياطي النظامي
597,686	885,619		الأرباح(الخسائر) المتبقية
714,096	1,002,029		مجموع حقوق الملكية
4,594,452	5,939,501		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 01 / 01 / 2020م حتى 2020/12/31م

2019/12/31م	2020/12/31م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
13,296,590	13,481,007		إيرادات النشاط
(11,285,274)	(11,326,450)		يخصم: تكلفة النشاط
2,011,316	2,154,557		إجمالي أرباح النشاط
			<u>يخصم:-</u>
(921,155)	(1,040,112)	(13)	مصاريف إدارية وعمومية
(69,158)	(257,665)		استهلاك الأصول ثابتة
			<u>يضاف :-</u>
96,349	167,341		الإيرادات متنوعة
1,117,352	1,024,121		صافي أرباح (خسائر) العام
(50,559)	(44,294)	(11)	مصروف الزكاة الشرعية
1,066,793	979,827		صافي الدخل بعد احتساب الزكاة
			<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
0	0		
1,066,793	979,827		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 2020/12/31م

الإجمالي	ارباح(خسائر) مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(352,697)	(402,697)	0	50,000	رصيد 2019/01/01 م
1,066,793	1,066,793	0	0	صافي الدخل الشامل 2019م
0	(66,410)	66,410	0	احتياطي نظامي
714,096	597,686	66,410	50,000	رصيد 2019/12/31م

الإجمالي	ارباح(خسائر) مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
714,096	597,686.00	66,410	50,000	رصيد 2020/01/01 م
(691,894)	(691,894.00)			تسويات سنوات سابقة
979,827	979,827.00	0	0	صافي الدخل الشامل 2020 م
1,002,029	885,619.00	66,410	50,000	رصيد 2020/12/31 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 2020/12/31م

2019/12/31م	2020/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>أولاً / الأنشطة التشغيلية :-</u>
1,066,793	979,827	صافي دخل العام
		<u>البنود الغير نقدية:-</u>
69,158	257,665	الاهلاكات
45,609	135,354	مكافاة ترك الخدمة
50,559	44,294	مصرف الزكاة الشرعية
		<u>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:-</u>
696,401	1,667,747	النقص/(الزيادة) في الايراد المستحق
(169,437)	169,437	النقص/(الزيادة) في الأطراف ذو العلاقة المدينة
736,000	(3,479,800)	النقص/(الزيادة) في اعمال تحت التنفيذ
(274,453)	(575,220)	النقص/(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(1,010,397)	652,222	(النقص)/(الزيادة) في الأطراف ذو العلاقة الدائنة
783,995	643,803	(النقص)/(الزيادة) في الدائنون
122,430	(183,012)	(النقص)/(الزيادة) في الارصدة الدائنة الاخرى
0	(28,056)	المسدد من الزكاة الشرعية
0	(207,489)	استبعاات مخصص نهاية الخدمة
2,116,658	76,772	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (1)
		<u>ثانياً: الأنشطة الإستثمارية:-</u>
(1,131,722)	(432,222)	(إضافات) / إستبعاات الأصول الثابتة
(1,131,722)	(432,222)	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية(2)
		<u>ثالثاً: الأنشطة التمويلية:-</u>
0	(691,894)	تسويات سنوات سابقة
0	(691,894)	صافي النقدية الناتجة من(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية(3)
984,936	(1,047,344)	صافي الزيادة / (النقص) في التدفقات النقدية
141,980	1,126,916	رصيد النقدية في بداية العام(4)
1,126,916	79,572	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

(الإيضاحات المرفقة جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها)



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

إيضاح رقم (1) الملكية والكيان القانوني :-

- اسم المنشأة : شركة ابداع الحياة للإستثمار
- الكيان القانوني : شركة ذات مسؤولية محدودة .
- السجل التجاري : تعمل بموجب السجل التجاري رقم 1010439305 الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1437/02/12 هـ ، وتم تعديل عقد التأسيس بتاريخ 1442/02/29 هـ .
- الغرض والنشاط : الانشاءات العامة للمباني الحكومية ، وإنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والارصفة ومستلزمات الطرق ، تمديد الانابيب باختلاف انواعها للكهرباء والاتصالات وغيرها ، تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة وصيانتها ، وإنشاء وإصلاح محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات ، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة ، التنظيف العام للمباني .

إيضاح رقم (2) 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 والآلات : تم إثبات العقارات والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة وتستهلك طبقاً لطريقة القسط الثابت وبالمعدلات السنوية التالية :

والمعدات

نسبة الإهلاك	الأصل
20 %	الات طباعه
15 %	معدات
15 %	عدد وأدوات
10 %	اثاث وتجهيزات
20 %	سيارات
25 %	اجهزة كمبيوتر وبرامج
25 %	أجهزة تكييف

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل السعودي .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

- مخصص الزكاة الشرعية : يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً للإنظمة المالية السعودية ، وذلك بتحصيلها 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 2020/01/01 م وتنتهي في 2020/12/31 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 على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة . ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها . ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل . وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل .

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرياض . المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

● المصروفات و الاعمال

تحت التنفيذ

: تصنف مصروفات المشاريع المباشرة وغير المباشرة التي اكتمل العمل بها وتم رفع مطالباتها كتكلفة للإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية والاطفاء ومصروفات العمليات (المشاريع) التي لم يكتمل العمل بها حتى نهاية السنة المالية يتم تأجيلها كمصروفات عمليات تحت التنفيذ بينما تصنف كافة المصروفات الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصروفات إدارية وعمومية بما في ذلك الاستهلاكات والمصروفات الأخرى
يتم إثبات الإيرادات وفقاً لنسب الإنجاز المنفذة .

● الإيرادات

● الاحتياطي النظامي

طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات يتم تجنب مائتي 10% من صافي الدخل للسنة لتكوين الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركاء وقف هذا التجنب عندما يبلغ رصيد الاحتياطي 30% من رأس المال .

● الذمم الدائنة التجارية و

المستحقات

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع و الخدمات المستلمة ، سواء تم استلام فواتير من المورد أم لا .

● معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات

● الانخفاض في قيمة

الأصول غير المالية

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 للأصل قيمتها القابلة للاسترداد . القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية أيهما أعلى .

: تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

● عام



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

إيضاح رقم (3) نقديّة بالصندوق، ولدى البنوك:-

بلغ إجمالي النقد بالصندوق ولدى البنوك في 2020/12/31 مبلغ (79,572) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	2020/12/31م	2019/12/31م
بنك الراجحي	78,396 ريال سعودي	1,126,916 ريال سعودي
بنك الرياض	1,176	
الإجمالي	79,572	1,126,916

إيضاح رقم (4) 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	2020/12/31م	2019/12/31م
عبدالله عبدالرحمن صالح الصبيعي	شريك	مستحوبات	0 ريال سعودي	169,437 ريال سعودي
الإجمالي			0	169,437

إيضاح رقم (5) ارصدة مدينة أخرى :-

بلغ إجمالي ارصدة مدينة أخرى في 2020/12/31م مبلغ (1,018,850) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	2020/12/31م	2019/12/31م
تأمين خطاب ضمان ابتدائي	2,512 ريال سعودي	80,000 ريال سعودي
نمم وسلف العاملين	13,000	52,000
دفعات مقدمه للموردين	1,003,338	311,630
الإجمالي	1,018,850	441,630



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

❏ إيضاح رقم (6) العقارات والآلات والمعدات :-

بلغ صافي العقارات والآلات والمعدات في 2020/12/31م مبلغ (1,361,279) ريال سعودي بيانها كالتالي:-

صافي قيمة العقارات والآلات والمعدات في 2020/12/31م	مجمع الإهلاكات في 2020/12/31م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك في 2020/01/01م	تكلفة العقارات والآلات والمعدات في 2020/12/31م	الإضافات	تكلفة العقارات والآلات والمعدات في 2020/01/01م	البيان
5,308	25192	4,658	20,534	30,500	5,500	25,000	الات طباعه
73,745	14397	5,452	8,945	88,142	36,942	51,200	اثاث وتجهيزات
26,270	18949	9,748	9,201	45,219	11,687	33,532	اجهزة كمبيوتر وبرامج
287,170	82283	51,057	31,226	369,453	68,493	300,960	معدات
352,053	90447	76,148	14,299	442,500	68,000	374,500	سيارات
613,333	128587	108,042	20,545	741,920	241,600	500,320	عدد و ادوات
3,400	6838	2,560	4,278	10,238	0	10,238	أجهزة تكييف
1,361,279	366693	257,665	109,028	1,727,972	432,222	1,295,750	الإجمالي

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

□ إيضاح رقم (7) لدائنون -

بلغ إجمالي ارصدة الدائنون في 2020/12/31م مبلغ (1,806,786) ريال سعودي بيانها الآتي:-

2019/12/31م	2020/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,005,239	1,638,871	موردين
157,744	167,915	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
1,162,983	1,806,786	الإجمالي

□ إيضاح رقم (8) ارصدة دائنة أخرى -

بلغ إجمالي ارصدة دائنة أخرى في 2020/12/31م مبلغ (65,379) ريال سعودي بيانها الآتي:-

2019/12/31م	2020/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
248,391	65,379	مصرفات مستحقة
248,391	65,379	الإجمالي

□ إيضاح رقم (9) مستحق الى اطراف ذات علاقة -

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

2019/12/31م	2020/12/31م	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
ريال سعودي	ريال سعودي			
2,368,791	2,869,188	مدفوعات بالانابه ومسحوبات	شريك	على مبارك محمد الدوسري
0	151,825	مدفوعات بالانابه ومسحوبات	شريك	عبدالله عبدالرحمن صالح الصبيعي
2,368,791	3,021,013			الإجمالي



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

□ إيضاح رقم (10) ارصدة مخصص مكافأة نهاية الخدمة عام 2020 :

بلغ إجمالي مخصص نهاية الخدمة في 2020/12/31م مبلغ (0) ريال سعودي بيانها الآتي:-

4,023	49,632	رصيد اول العام
45,609	0	المحمل على العام
0	49,632	المسدد (المستبعد) خلال العام
49,632	0	رصيد نهاية العام

□ إيضاح رقم (11) مخصص الزكاة لعام 2020 :

2020/12/31م	البيان
ريال سعودي	
1,024,121	صافي ربح (خسائر) العام
0	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
1,024,121	صافي ربح (خسائر) العام المعدل
	احتساب الزكاة لعام 2020م
50,000	راس المال
66,410	الاحتياطي النظامي
597,686	صافي ربح (خسائر) العام السابق
1,361,279	الأطراف ذات علاقة الدائنة
33,532	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدور
1,024,121	صافي ربح (خسائر) العام المعدل
3,133,028	اجمالي العناصر الموجبة
	بحسب :-
(1,361,279)	صافي الاصول الثابتة
(1,361,279)	اجمالي العناصر السالبة
1,771,749	الوعاء الزكوي
44,294	اجمالي الزكاة المستحقة عن عام 2020 م



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

▣ إيضاح رقم (12) رأس المال :-

تم تعديل عقد التأسيس بتاريخ 1442/02/28 هـ وتم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ (50,000) ريال فقط خمسون الف ريال لاغير ، مقسمة الى (100) حصة متساوية القيمة وقيمة كل منها (500) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كما يلي :-

البيان	عدد الحصص العينية	قيمة الحصة	القيمة الاجمالية
عبدالله عبدالرحمن صالح الصبيعي	50	500	25,000
ناصر مبارك محمد الدوسري	50	500	25,000
المجموع	100	—	50,000

▣ إيضاح رقم (13) مصروفات عمومية وإدارية:-

بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية في 2020/12/31م مبلغ (1040112) ريال سعودي بيانها الآتي:-

البيان	2020/12/31م ريال سعودي	2019/12/31م ريال سعودي
رواتب	230,036	307,073
مكافأة نهاية الخدمة	135,354	45,609
اجار	24,700	24,500
قرطاسية ومطبوعات	4,988	18,394
تامينات اجتماعية	167,512	85,674
مصاريف بنكية	1,823	0
سفر إقامة	255,736	0
رسوم واشتراكات	80,599	
مصاريف متنوعه	127,364	326,572
اتعاب مهنية واستشارية	12,000	113,333
الإجمالي	1,040,112	921,155

