

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>
٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
١٥-٨	ايضاحات حول القوائم المالية

ناصر عوض آل كيرعان Nasser A. Alkaira'an

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٥٩٥)

تقرير المراجع المستقل

التاريخ : ١٤٤١/٠٣/٠٣ هـ

الموافق: ٢٠١٩/١٠/٣١ م

المحترم

المحترمين

السيد / المالك

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لمكتب المنوال للاستشارات الهندسية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الراي :

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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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.

تابع تقرير مراجع الحسابات لمكتب المنوال 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 جوهرياً 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ناصر عوض آل كيرعان

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٥٩٥)



مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٣١	٩٣,١٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٣٨,٢٩٤	٧٤٠,٢٣٤	(٥)	الذمم المدينة التجارية
١٢٠,٠٠٠	٣٢٨,١٦٥	(٦)	الأرصدة المدينة الاخرى
-	٢٣٤,٦٨١		اطراف ذات علاقة
٨٥٨,٧٢٥	١,٣٩٦,٢١٢		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٨١,٨٥٧	٣٧٤,٤٨٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٣٨١,٨٥٧	٣٧٤,٤٨٩		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٢٤٠,٥٨٢	١,٧٧٠,٧٠١		اجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٠,٧٥٨	-		الذمم الدائنة
٣١٧,٤٧٨	٢٦٧,٤٥٠	(٨)	الأرصدة الدائنة الاخرى
٢٠,٤٤٤	٤٨,١٢٦	(٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٦٨,٦٨٠	٣١٥,٥٧٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٦٠٠	١٨٣,٣٢٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩,٦٠٠	١٨٣,٣٢٥		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١٨,٢٨٠	٤٩٨,٩٠١		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية :
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		راس المال
٧٩٧,٣٠٢	١,٢٤٦,٨٠٠		أرباح مبقاة
٨٢٢,٣٠٢	١,٢٧١,٨٠٠		اجمالي حقوق الملكية
١,٢٤٠,٥٨٢	١,٧٧٠,٧٠١		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٠٠٩,٨٩٨	٦,٠٦٨,٥٧٩		الإيرادات
(١,٠٠٨,٦٧٥)	(٣,١٠٧,٧١٨)	(١١)	يخصم : تكلفة الايرادات
٢,٠٠١,٢٢٣	٢,٩٦٠,٨٦١		مجمل الربح
			يخصم :
(١,٠٥٤,١٦٣)	(١,٥٣٠,٠٨٣)	(١٢)	المصروفات العمومية والادارية
(١٢٩,٣١٤)	(١٥٢,٠٠٨)	(٧)	استهلاك الاصول الثابتة
(١,١٨٣,٤٧٧)	(١,٦٨٢,٠٩١)		مجموع المصروفات
٨١٧,٧٤٦	١,٢٧٨,٧٧٠		صافي الربح من الانشطة الرئيسية
-	-		إيرادات اخرى
٨١٧,٧٤٦	١,٢٧٨,٧٧٠		صافي ربح السنة قبل خصم الزكاة الشرعية
(٢٠,٤٤٤)	(٣١,٩٧٠)	(٩)	الزكاة الشرعية
٧٩٧,٣٠٢	١,٢٤٦,٨٠٠		صافي ربح العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٨١٧,٧٤٦	١,٢٧٨,٧٧٠	صافي ربح العام قبل الزكاة
٤٩,٦٠٠	١٣٣,٧٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
-	(٤,٢٨٨)	المسدد من الزكاة الشرعية
-	١٥٢,٠٠٨	اهلاك الأصول الثابتة
		التغيرات في راس المال العامل
(٧٣٨,٢٩٤)	(١,٩٤٠)	الذمم المدينة
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٠٨,١٦٥)	الارصدة المدينة الاخرى
٣٠,٧٥٨	(٣٠,٧٥٨)	الذمم الدائنة
٣١٧,٤٧٨	(٥٠,٠٢٨)	الأرصدة الدائنة الاخرى
-	(٢٣٤,٦٨١)	اطراف ذات علاقة
٣٥٧,٢٨٨	١,٠٣٤,٦٤٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٨١,٨٥٧)	(١٤٤,٦٤٠)	المدفوع لشراء أصول ثابتة
(٣٨١,٨٥٧)	(١٤٤,٦٤٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	(٧٩٧,٣٠٢)	توزيعات ارباح
٢٥,٠٠٠	-	راس المال
٢٥,٠٠٠	(٧٩٧,٣٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٤٣١	٩٢,٧٠١	صافي التغير في النقد خلال العام
-	٤٣١	رصيد النقد اول العام
٤٣١	٩٣,١٣٢	رصيد النقد اخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الإجمالي	الأرباح المبقاة	راس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٨/٠٦/٢٠١٥
٧٩٧,٣٠٢	٧٩٧,٣٠٢	-	صافي ربح العام
٨٢٢,٣٠٢	٧٩٧,٣٠٢	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٦
٨٢٢,٣٠٢	٧٩٧,٣٠٢	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١٧
(٧٩٧,٣٠٢)	(٧٩٧,٣٠٢)	-	أرباح موزعة
١,٢٤٦,٨٠٠	١,٢٤٦,٨٠٠	-	صافي ربح العام
١,٢٧١,٨٠٠	١,٢٤٦,٨٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١) نبذة مختصرة

اسم المؤسسة : مكتب المنوال للاستشارات الهندسية .

الكيان القانوني : مؤسسة فردية .

السجل التجاري : تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٥٣٤٣ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٢ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٦/٢٨ م .

نشاط المؤسسة : أنشطة الاستشارات الهندسية والمعمارية .

السنة المالية : ميلادية تبدأ من ٢٨ يونيو ٢٠١٥ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وبعد ذلك تبدأ من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

الفروع :

- فرع مكتب المنوال للاستشارات الهندسية سجل تجاري رقم ٤٠٣١١٠٢٠١٠ صادر من مدينة مكة المكرمة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١١ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٣٠ م .
- فرع مكتب المنوال للاستشارات الهندسية سجل تجاري رقم ٣٤٠٠٠٢٠٢٠٦ صادر من سكاكا طريق مكة المكرمة بتاريخ ١٤٣٩/٠٢/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/١٣ م .
- فرع مكتب المنوال للاستشارات الهندسية سجل تجاري رقم ٣٤٥٣١٠٢٨٤٢ صادر من مدينة رفحا بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢٤ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٣/٣١ م .
- فرع مكتب المنوال للاستشارات الهندسية سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٧٤٤٧ صادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤٣٩/٢/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٦١ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ الأساس المحاسبي :

تم اعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعيار العرض والافصاح العام وان القوائم المالية المرفقة تتضمن أصول وخصوم ونتائج اعمال السجل التجاري المذكور أعلاه فقط .

٢/٢ أساس القياس :

تعد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتتبع الشركة قاعدة الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها .

٣/٢ التقديرات المحاسبية :

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول والخصوم المثبتة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي اعدت القوائم المالية بشأنها . بالرغم من ان اعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على افضل المعلومات والاحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ ارصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق:

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند ارصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق من ارصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير المقيدة الاستخدام لدى البنوك .

٣/٢ مخصص الزكاة :

يتم احتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية .

٣/٣ المصاريف العمومية والإدارية :

يتم قياس المصاريف الإدارية (مشار إليها بمسمى المصاريف العمومية والإدارية " في قائمة الدخل ") كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي نشأت فيها المصاريف الإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني على تلك الفترات المحاسبية وباستخدام تكلفتها التاريخية .

٣/٤ مستحقات وارصدة دائنة أخرى :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير عن قبل الموردين .

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٤) النقد وما في حكمه

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣١	٩٣,١٣٢	نقد لدى البنوك
٤٣١	٩٣,١٣٢	الاجمالي

(٥) الذمم المدينة التجارية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٨,٢٩٤	٧٤٠,٢٣٤	عملاء
٧٣٨,٢٩٤	٧٤٠,٢٣٤	الاجمالي

(٦) ارصدة مدينة أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٠١,١٦٥	ايجارات مقدمة
١٢٠,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠	خطابات الضمان
١٢٠,٠٠٠	٣٢٨,١٦٥	الاجمالي

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٧) الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

البيان	معدل الاهلاك	التكلفة في	الإضافات خلال	التكلفة في	مجمع الاهلاك في	اهلاك العام	مجمع الاهلاك في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
		٢٠١٧/٠١/٠١	العام	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١		٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
سيارات	%٢٠	٣٤٣,٣٩٦	١٩,٩٥٠	٣٦٣,٣٤٦	١٩٣,٩٣٨	٧٢,٦٦٩	٢٦٦,٦٠٧	٩٦,٧٣٩	١٤٩,٤٥٨
أثاث ومفروشات	%١٥	٨٢,٦٩٤	١٠,٤٣٢	٩٣,١٢٦	٤٣,٧٧١	١٣,٩٦٩	٥٧,٧٤٠	٣٥,٣٨٦	٣٨,٩٢٣
أجهزة كهربائية وبرامج	%١٥	٢١٢,٢٠٦	١١٤,٢٥٨	٣٢٦,٤٦٤	٨٤,٣٣٠	٤٨,٩٧٠	١٣٣,٣٠٠	١٩٣,١٦٤	١٢٧,٨٧٦
أجهزة مساحة	%٢٠	٨٢,٠٠٠	-	٨٢,٠٠٠	١٦,٤٠٠	١٦,٤٠٠	٣٢,٨٠٠	٤٩,٢٠٠	٦٥,٦٠٠
الاجمالي		٧٢٠,٢٩٦	١٤٤,٦٤٠	٨٦٤,٩٣٦	٣٣٨,٤٣٩	١٥٢,٠٠٨	٤٩٠,٤٤٧	٣٧٤,٤٨٩	٣٨١,٨٥٧

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٨,١٠٣	٢٦٧,٤٥٠	رواتب واجور مستحقة
١٠٩,٣٧٥	-	إيجارات مستحقة
٣١٧,٤٧٨	٢٦٧,٤٥٠	الاجمالي

(٩) مخصص الزكاة الشرعية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٧,٧٤٦	١,٢٧٨,٧٧٠	١-٩ احتساب المخصص :-
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صافي ربح العام
٤٩,٦٠٠	٤٩,٦٠٠	راس المال
٨٩٢,٣٤٦	١,٣٥٣,٣٧٠	مخصصات
		اجمالي البنود الموجبة
		يطرح منه :
(٣٨١,٨٥٨)	(٣٧٤,٤٨٩)	صافي الأصول الثابتة
(٣٨١,٨٥٨)	(٣٧٤,٤٨٩)	اجمالي البنود السالبة
٥١٠,٤٨٨	٩٧٨,٨٨١	الوعاء الزكوي - صافي الربح المعدل
٢٠,٤٤٤	٣١,٩٧٠	الزكاة الشرعية ٢,٥%

٢-٩ حركة المخصص :-

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٠,٤٤٤	الرصيد في بداية العام
٢٠,٤٤٤	٣١,٩٧٠	المكون خلال العام
-	(٤,٢٨٨)	المسدد خلال العام
٢٠,٤٤٤	٤٨,١٢٦	الرصيد في نهاية الفترة

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٠) مخصص مكافأة ترك الخدمة :

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٩,٦٠٠	الرصيد في بداية العام
٤٩,٦٠٠	١٣٣,٧٢٥	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٤٩,٦٠٠	١٨٣,٣٢٥	الرصيد في نهاية العام

(١١) تكلفة الإيرادات

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٣,٥١٧	٢,٨٠٥,٣٩٨	رواتب واجور
٢٨٥,١٥٨	٣٠٢,٣٢٠	مصروفات هندسية
١,٠٠٨,٦٧٥	٣,١٠٧,٧١٨	الاجمالي

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٢,٦٠٠	٣٩٥,٤٣٦	رواتب واجور وما في حكمها
٦,١٩١	٩,١٥٧	رسوم وعمولات بنكية
٥١,٠٧٧	٤١,٨٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
٢١,٦٤٥	٣٥,٠٠٧	تليفونات المكتب
١٩,٣١٩	٢٥,٨٦٨	بريد وهاتف وكهرباء
٩,٤٨٩	٦٠,٧٩٦	مصاريف تعقيب
١٦٤,٤٢٣	١٤٨,٧١٠	تأمينات اجتماعية
٢,٥٠٠	٤,٨٨١	دعاية وإعلان
٢٤٨,٠٠٠	١٦٨,٣٣٥	ايجارات
٧,١١٥	٣٥,٥٥٧	صيانة وإصلاح
١,٤٢٢	٣٢,٩٥٠	مطبوعات
-	٤١,٧٥٢	تأمين طبي
٢٥,١٧٢	٦٤,٥٤٤	تذاكر سفر
-	٤٧,٧٦٩	مصاريف إدارية من الأهلي
-	٣٩,٢٨١	استشارات مهنية
٨,٠٠٠	٧٧,٥٥٠	مصروفات نقل كفالات
٣,٩٠٠	٢,٢٧٥	رسوم تأشيرات
٧٥,٩٥٠	١٣٤,٩٥٠	مصروفات تجديد اقامات
-	١٣٣,٧٢٥	مكون ترك الخدمة
-	١٠,٨٧٥	تأمين سيارات
-	١,٤٩٠	امن وسلامة
٤٧,٣٦٠	١٧,٣٠٠	متنوعة
١,٠٥٤,١٦٣	١,٥٣٠,٠٨٣	الإجمالي

مكتب المنوال للاستشارات الهندسية

مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٣) 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 يساوى 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 وملتئ 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.