

شركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة

\* ذات مسؤولية محدودة \*

الرياض / المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما هي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات

شركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة

\* ذات مسؤولية محدودة \*

الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

\*\*\*\*\*

الصفحة	المحتويات	م
(١ - ٣)	تقرير مراجع الحسابات	١ -
(٤)	قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢ -
(٥)	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٣ -
(٦)	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٤ -
(٧)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١م	٥ -
(٨ - ١٥)	إيضاحات وسياسات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٦ -



المحترمين

إلى الشركاء / في شركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م ، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر ، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

### أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بمراجعتنا طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها لاحقاً في قسم مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا .

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني الأخلاقي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات . نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب للرأي الذي تبديده بناءً على عملية المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة والمكفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء كانت بسبب غش أو خطأ .





## تقرير مراجع الحسابات ( تابع )

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح عند الضرورة عن الأمور المتعلقة بهذه الإستمرارية ، وكذا إستخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الشركة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على إعداد القوائم المالية للشركة .

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا بعد التأكد المعقول من عدم وجود مستوى عالي من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية المراجعة المنفذة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً على أي تحريف جوهري إن وجد .

يمكن أن تنشأ التحريفات من الإحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرياً إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر تلك التحريفات بشكل فردي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

وفي إطار ما تتطلبه أعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس التقدير المهني ونتبع مبدأ الشك المهني طوال أعمال المراجعة ، كما أننا نلتزم بالتالي :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تلائم تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا ، إن خطر عدم الكشف عن أي تحريف جوهري ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث قد ينطوي الإحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية .
- تكوين فهم حول ضوابط الرقابة الداخلية المتعلقة بأعمال المراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .







## تقرير مراجع الحسابات ( تابع )

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات الإدارة .
- إستنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها تحديد ما إذا كان هنالك عدم يقين مادي يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرارية ، وإذا توصلنا إلى عدم وجود يقين مادي فإننا مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، إن الإستنتاجات التي نتوصل لها نتوقف على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات . ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تدفع الشركة إلى التوقف عن الاستمرارية .
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية ونسقتها ومحتوياتها بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة على النحو الذي يضمن العرض العادل .

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المقررين ونتائج المراجعة الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة نحددها في الرقابة الداخلية أثناء مراجعتنا .

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

إضافة لما سبق ووفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تشير إلى أنه بناءً على المعلومات التي أتاحت لنا لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لم يتم إعدادها وعرضها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمتطلبات أحكام نظام الشركات .

الرياض في ١٨/١٠/١٤٤٣ هـ  
الموافق لـ ١٩/٠٥/٢٠٢٢ م

ناصر عبد الله الصالح

محاسب ومراجع قانوني  
ترخيص رقم (٩٠)



شركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة  
- ذات مسؤولية محدودة -

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	بيان
			<u>موجودات متداولة :</u>
٣٣٤١٣٨	٣٢٩٨٨	(٤)	النقد وما يماثله
٣٨٣.٠٠٠	٢١٤٤١٩٠	(٥)	أطراف ذات علاقة / مدينة
--	٤٤٠.٠٠٠	(٦/٢)	إيرادات مستحقة
<u>٧١٧١٣٨</u>	<u>٢٦١٧١٧٨</u>		مجموع موجودات متداولة
<u>٧١٧١٣٨</u>	<u>٢٦١٧١٧٨</u>		مجموع موجودات الشركة
			<u>مطلوبات متداولة :</u>
٥٥.٠٠٠	١٤٦٨٢١٧	(٦)	أرصدة دائنة أخرى
١٧٠.٣٣	٢٩٢٢٥	(٧)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٧٢٠.٣٣</u>	<u>١٤٩٧٤٤٢</u>		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>مطلوبات غير متداولة :</u>
--	--	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>--</u>	<u>--</u>		مجموع مطلوبات غير متداولة
			<u>حقوق الشركاء :</u>
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	(٩)	رأس المال
٣٦.١٧	٨٦٤٠.٣	(١٠/٢)	احتياطي نظامي
٣٠٩.٨٨	٧٣٣٣٣٣		أرباح مبقاة
<u>٦٤٥١.٠٥</u>	<u>١١١٩٧٣٦</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>٧١٧١٣٨</u>	<u>٢٦١٧١٧٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة الخليجية الأولى للصيانة والنظافة  
- ذات مسؤولية محدودة -

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	بيان
ريـال	ريـال		الإيرادات
٩٨٥٠٥١٩	١٠١٠٠٠٠٠	(١٠)	يُنزل منه :
			تكلفة الإيرادات
(٩٧٦٤٩٠٥)	(٩٥٥٢٣٥٠)	(١١)	
٨٥٦١٤	٥٤٧٦٥٠		مجمل أرباح الدخل
			يُنزل منه :
٤١٠٩٤	٤٣٧٩٤	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
( ٤١٠٩٤ )	( ٤٣٧٩٤ )		مجموع المصاريف
٤٤٥٢٠	٥٠٣٨٥٦		صافي أرباح العام قبل الزكاة
			يُنزل :
( ١٧٠٣٣ )	( ٢٩٢٢٥ )	(٧)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧٤٨٧	٤٧٤٦٣١		صافي أرباح العام بعد الزكاة
--	--		الدخل الشامل الآخر
٢٧٤٨٧	٤٧٤٦٣١		مجموع الدخل الشامل الآخر

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

