

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

"الرياض"

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٥/٠٧م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١م

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسؤولية محدودة

"الرياض"

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٥/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

جدول	
(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(ب)	قائمة الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(ج)	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(د)	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رقم الصفحة	
١٠_١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٧)

&



تقرير المراجع المستقل

الى السادة الشركاء في
شركة / التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات
(شركة ذات مسئولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة / التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات (شركة ذات مسئولية محدودة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة :

تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً "بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

لفت إنتباه :-

تم إعداد الأرصدة الافتتاحية كما في ٠٧ مايو ٢٠٢٤م بمعرفة إدارة الشركة .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، 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 أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

شركة أوائل النخبة

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Public Accountants

رقم الترخيص / 760

س.ت. 1010730128 C.R





تمة تقرير المراجع المستقل لشركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول الى 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً 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، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- الوصول الى استنتاج عن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

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 نظام الشركات، وخلال مسار مراجعتنا الحالي تبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت فيما يلي:

- لم تقم الشركة بإعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م خلال الفترة المنصوص عليها في المادة (١٧) من نظام الشركات.

شركة أوائل النخبة
محاسبون ومراجعون قانونيون

فلاح ناصر العجمي
ترخيص رقم (٧٦٠)



الرياض في : ٠٩ سبتمبر ٢٠٢٥م

الموافق : ١٧ ربيع الأول ١٤٤٧هـ



جدول " أ "

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات شركة ذات مسئولية محدودة قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة:		ريال سعودي
نقد بالصندوق و بالبنوك	٥	٧٨٢,٧٢٧
مدينون تجاريون		٥٩٤,٦٥٤
مصاريف مقدمة و أرصدة مدينة اخرى	٦	٢٦١,٧١٠
المخزون		٨٠٤,٣٣٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٤٤٣,٤٢٦
الموجودات غير المتداولة:		
ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي	٧	٢,٩٧٢,٨٥٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٩٧٢,٨٥٩
إجمالي الموجودات		٥,٤١٦,٢٨٥
المطلوبات وحقوق الشركاء		
المطلوبات المتداولة:		
دائنون تجاريون		٥٧٤,٦٣٤
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨	٢,٢٢٣,٧٧٨
مخصص الزكاة الشرعية	٩	٤,٥٨٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢,٨٠٢,٩٩٥
المطلوبات غير المتداولة:		
مستحق الى جهات ذات علاقة	١٠	١,٨٤٤,٠٥٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٨٤٤,٠٥٠
اجمالي المطلوبات		٤,٦٤٧,٠٤٥
حقوق الشركاء		
رأس المال	١١	٥٠٠,٠٠٠
الأرباح / الخسائر المبقاه		٢٦٩,٢٤٠
إجمالي حقوق الشركاء		٧٦٩,٢٤٠
إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء		٥,٤١٦,٢٨٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " ب "

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	ريال سعودي
	٢,٧٠٨,٢١٨
الإيرادات	
١٢	(١,٠٥٠,٩٤٢)
تكلفة الإيرادات	
	١,٦٥٧,٢٧٦
مجمول الربح	
يخصم:	
١٣	(٩٩٣,٩٥١)
المصروفات الإدارية والعمومية	
٧	(١٩٤,٣٢١)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	
	(١,١٨٨,٢٧٢)
مجموع المصروفات	
يخصم :	
	(١٩٥,١٨١)
اعباء تمويلية	
	٢٧٣,٨٢٣
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	
يخصم :	
٩	(٤,٥٨٣)
الزكاة الشرعية	
	٢٦٩,٢٤٠
صافي ربح (خسارة) السنة	
الدخل الشامل الاخر	
	٠
بنود سيعاد تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة	
	٠
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة	
مجموع ارباح / خسائر الدخل الشامل للسنة	
	٢٦٩,٢٤٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " ج "

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال	الأرباح / الخسائر المبقاه	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٠٧ مايو ٢٠٢٤ م	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
صافي ربح (خسارة) السنة	٠	٢٦٩,٢٤٠	٢٦٩,٢٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٠,٠٠٠	٢٦٩,٢٤٠	٧٦٩,٢٤٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " د "

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الأعمال</u>
٢٧٣,٨٢٣	صافي الدخل قبل الزكاة
١٩٤,٣٢١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٠	مخصص منافع الموظفين المكون
٤٦٨,١٤٤	صافي الدخل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	التغيرات في رأس المال العامل
(٥٩٤,٦٥٤)	مدينون تجاريون
(٢٦١,٧١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨٠٤,٣٣٥)	المخزون
٥٧٤,٦٣٤	دائنون تجاريون
٢,٢٢٣,٧٧٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	المسدد من الزكاة الشرعية
١,٦٠٥,٨٥٧	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٣,١٦٧,١٨٠)	إضافات (إستبعادات) ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,١٦٧,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٨٤٤,٠٥٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٣٤٤,٠٥٠	مجموع النقد المتوفر (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
٧٨٢,٧٢٧	مجموع النقد المتوفر من جميع الأنشطة
٠	رصيد النقد في بداية السنة
٧٨٢,٧٢٧	رصيد النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١- الكيان القانوني ونشاط الشركة:

لقد جرى تسجيل شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات - كشركة ذات مسؤولية محدودة طبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وقد صدر سجلها التجاري بمدينة الرياض برقم ٧٠١٦٨٦٩٩٦٣ بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٣ هـ ويتمثل نشاط الشركة في إصلاح وصيانة الأدوات والمعدات البصرية - الإنشاءات العامة للمباني السكنية - الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... الخ) - إنشاء المطارات ومراقبتها - الإنشاءات العامة للمباني الحكومية - إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع - ترميمات المباني السكنية وغير سكنية - إنتاج افلام سينمائية يشمل الرسوم المتحركة التقليدية - افلام وبرامج الفيديو - برامج تلفزيونية - إنتاج اعلانات تجارية تلفزيونية - تشغيل استوديو صوتي ومرئي - تحرير الافلام يشمل الترجمة والمونتاج ووضع العناوين - إنتاج الرسومات والصور المتحركة بالحاسوب - التأثيرات الخاصة وتطوير معالجة الافلام - توزيع الافلام على العارضون وشبكات التلفزيون - توزيع الفيديو على العارضون وشبكات التلفزيون - توزيع أقراص الفيديو الرقمية على العارضون وشبكات التلفزيون - البث التلفزيوني - برامج الكابل والسواتل وغيرها من الخدمات الخاضعة للاشتراك - أنشطة التلفزيون - أنشطة برمجة اشتراك القنوات - تشغيل خدمة الربط العلوي بالأقمار الصناعية لأغراض توزيع المحتوى المرئي والمسموع - تشغيل منصة توزيع وإدارة قنوات فضائية عبر أجهزة الاستقبال الفضائي، وتوزيع البث المباشر عبر الأقمار الصناعية باستخدام نظام (cas).

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

١/٢ أسس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٥/٠٧ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ المعايير المحاسبية المتبعة

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

التغير في التقديرات المحاسبية وتقييمها

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات محاسبية معينة بجانب قيام الإدارة بتقييم الأسلوب المتبع في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تقييم الإدارة

قامت الإدارة بدراسة تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وأجرت التقييم اللازم عليها، ويعود بعض منها إلى تقديرات كان لها تأثير هام على الأرقام التي ظهرت بالقوائم المالية.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات المحاسبية التي تؤثر على المبالغ التي تثبت بها الأصول والالتزامات وكذلك الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ويمكن ان يكون التقدير مطلوباً أيضاً للديون المدومة أو لتقييم المخزون أو تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات بغرض احتساب استهلاكها. وعلى الرغم من ان هذه التقديرات المحاسبية تقوم على أساس المعلومات المتوفرة لدى الإدارة إلا أن نتائجها الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ولا يقلل هذا من درجة الاعتماد عليها أو الوثوق بها.

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١/٤ النقد والأموال المماثلة للنقد

يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والبنود الأخرى التي يمكن تحويلها إلى نقدية ويكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من ذلك بحيث يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً. ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق، وتم إعدادها وفقاً للطريقة غير المباشرة مع مراعاة استبعاد أثر المعاملات غير النقدية.

٢/٤ الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات المقدمة وتسجل الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بقيمة المعاملة عند حدوثها ، تظهر بعد خصم مخصص الإنخفاض في قيمتها إن وجد ، والذي يتم احتسابه عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات ، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة النظر في المبالغ الدفترية للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى لتحديد الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل.

٣/٤ المخزون

يتم تقييم المخزون / آخر العام بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح، ويظهر في تاريخ القوائم المالية بعد خصم مخصص المخزون المتقادم أو بطيء الحركة أو المعيب إن وجد، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة النظر في المبالغ الدفترية للمخزون لتحديد الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل.

٤/٤ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار كإيجار تمويلي إذا ترتب عليه تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الشركاء المتعلقة بالأصل موضوع العقد المستأجر وتبويب عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي يحمل على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة التأجير المناسبة ، وتظهر موجودات الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد حسم مجمع الاستنفاد الخاص بها والانخفاض في قيمتها إن وجد - ضمن الأصول غير المتداولة ، وتتضمن تلك التكلفة قيمة عقود الإيجار بين الشركة والمؤجر خلال فترة معينة مقابل مبالغ نقدية تدفع دورياً ، ويظهر الالتزام عن هذه العقود بالصافي بعد حسم جميع الدفعات المسددة ضمن الإلتزامات غير المتداولة بالنسبة للإلتزام طويل الأجل ، ويظهر الإلتزام ضمن الإلتزامات المتداولة بالنسبة للإلتزام قصير الأجل ، يتم استنفاد موجودات الإيجار التمويلي على حسب العمر الاقتصادي للأصل المستأجر.

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٥/٤ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم مجمع استهلاكها وأي انخفاض في قيمتها إن وجد - وتتضمن تلك التكلفة جميع النفقات المباشرة لإقتناء الأصول من مواد وعمالة وأي نفقات أخرى لتجهيزها وتشغيلها للغرض الذي اقتنيت من أجله، ويبدأ استهلاك الأصل عندما يكون جاهزاً للإستخدام ويتم التوقف عن استهلاكه عند البيع أو الاستبعاد أو عند الإحتفاظ به كمستأجر لغرض البيع. يتم إلغاء الإعتراف بقيمة أي أصل عند بيعه أو استبعاده عندما لا يتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من استخدامه ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة بتحميلها على قائمة الدخل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصول ونسب استهلاكها في تاريخ القوائم المالية وتعديلها كلما كان ذلك ملائماً.

٦/٤ الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد بالتكلفة بعد حسم مجمع الإطفاء وأي انخفاض في قيمتها إن وجد، وبالنسبة للأصول غير الملموسة والتي ليس لها عمر انتاجي محدد لا يتم احتساب إطفاء لها، ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة ونسب اطفائها في تاريخ القوائم المالية وتعديلها كلما كان ذلك ملائماً. يتم إلغاء الإعتراف بالأصول غير الملموسة عندما لا يتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية منها ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة بتحميلها على قائمة الدخل.

٧/٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمصروفات المستحقة

تمثل قيمة الإلتزامات المتوجب سدادها مستقبلاً على أساس شروط الإئتمان العادية لموردي البضاعة ومقدمي الخدمات وكذلك المصروفات المستحقة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير.

٨/٤ العمليات مع الأطراف ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان لأحدها القدرة على السيطرة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أو ممارسة التأثير الملموس على القرارات المالية والتشغيلية، وذلك يشمل المدراء والإداريون الذين يتمتعون بالسلطة والمسئولية عن التخطيط والإدارة والرقابة على أنشطة الشركة، وكذلك الشركاء أيضاً.

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٩/٤ تعويض منافع العاملين

يتم احتساب الإلتزام المتعلق بتعويض منافع العاملين بالشركة باستخدام منهج مبسط مراعاة للتكلفة والجهد غير المبرر لهما، حيث يتم تطبيق نظام العمل السعودي واحتساب القيمة على أساس مدة الخدمة التراكمية لكل موظف في تاريخ القوائم المالية وتحميل ما يخص العام على قائمة الدخل.

١٠/٤ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي ستحصل عليه الشركة لبيع سلع أو خدمات وتظهر المبيعات بالصافي بعد خصم أي مردودات أو خصومات ويتم الاعتراف بالإيراد من خلال:

-تحديد العقود مع العملاء.

-تحديد الإلتزامات في العقود.

-تحديد سعر المعاملات.

-توزيع سعر المعاملات على الإلتزامات في العقود.

-الإعتراف بالإيراد عندما تفي الشركة بأداء الإلتزامات في العقود.

١١/٤ المصروفات

تتمثل في جميع النفقات التي يتم إنفاقها لتسيير الأعمال والحفاظ على أصول الشركة ويتم تحميلها على قائمة الدخل ونظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن المصروفات تقسم إلى مصروفات النشاط ومصروفات عمومية وإدارية. فواتير.

١٢/٤ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للنظام بالمملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص بالزكاة الشرعية وتحملة على قائمة الدخل.

١٣/٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم قيد المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة المستخدمة في معاملات الشركة ، ويتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة أما الأصول والإلتزامات المثبتة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية يتم تحويلها إلى الريالات السعودية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويتم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار العملات الأجنبية بتحميلها على قائمة الدخل ، والبنود غير النقدية وبالعلة الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها باستخدام سعر التحويل السائد في تاريخ اقتنائها.

١٤/٤ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية كالنقدية بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك والعملاء والذمم المدينة الأخرى وتتمثل الإلتزامات النقدية في أرصدة البنوك الدائنة (السحب على المكشوف) والدائنون والذمم الدائنة الأخرى ويتم إثبات تلك الأدوات المالية بالتكلفة.

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٥- نقد بالصندوق والبنوك :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	
٧٨٢,٧٢٧	البنوك
٧٨٢,٧٢٧	المجموع

٦- مصاريف مقدمة و أرصدة مدينة اخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	
٢٥٦٧٨	عهد وسلف الموظفين
٧١٩١٨	دفعات مقدمة الي الموردين
١٤٠٠٢٤	المدفوعات مقدما
٢٤,٠٩٠	الضريبة
٢٦١,٧١٠	المجموع

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٧- ممتلكات وآلات ومعدات :

البيان	التكلفة				الاستهلاكات		صافي القيمة الدفترية
	التكلفة اول العام	اضافات خلال العام	الاستيعادات	التكلفة آخر العام	مجمع الاهلاك اول العام	مجمع الاهلاك آخر العام	
الاتاثات والمفروشات	٢٠,٧٨٣	٠	٠	٢٠,٧٨٣	٤٧	١,٣٤٣	١٩,٣٩٣
المعدات والمكانن	١,٩٢٠,٣٢٢	٠	٠	١,٩٢٠,٣٢٢	٣٨,٤٥٧	١٨٣,٢٥٧	١,٦٩٨,٦٠٨
اجهزة مكتبية وحاسبات وطابعات	٠	٢٩,٠٣٩	٠	٢٩,٠٣٩	٠	٩٣٠	٢٨,١٠٩
السيارات	٠	١,٢٣٥,٥٤٠	٠	١,٢٣٥,٥٤٠	٠	٨,٧٩١	١,٢٢٦,٧٤٩
الاجمالي	١,٩٤١,١٠٥	١,٢٦٤,٥٧٩	٠	٣,٢٠٥,٦٨٤	٣٨,٥٠٤	١٩٤,٣٢١	٢,٩٧٢,٨٥٩

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٨ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البينان
ريال سعودي	
١,٤٢٣,٦٣٠	دائنو تاجير تمويلي
٦٨٩,٠٣٧	دفعات مقدمة من العملاء
٤١,٣٢٩	ذمم موظفين دائنة
٦٩,٧٨٢	الرواتب المستحقة
٢,٢٢٣,٧٧٨	المجموع

٩ - مخصص الزكاة الشرعية :

أ- احتساب مخصص الزكاة الشرعية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البينان
ريال سعودي	
٢٧٣,٨٢٣	صافي الدخل قبل الزكاة
٠	مصاريف غير جائزة الحسم
٢٧٣,٨٢٣	صافي الدخل المعدل
	الإضافات
	حقوق الملكية و ما في حكمها
٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٧٣,٨٢٣	الأرباح / الخسائر المبقاه
٧٧٣,٨٢٣	إجمالي حقوق الملكية و ما في حكمها
	الالتزامات و ما في حكمها
٠	مخصص منافع الموظفين
٠	إجمالي الالتزامات و ما في حكمها
	الحسميات
(٢,٩٧٢,٨٥٩)	صافي الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٩٧٢,٨٥٩)	إجمالي الحسميات
(٢,١٩٩,٠٣٦)	اجمالي الوعاء الزكوي
٢,٤٤٣,٤٢٦	الاصول الغير محسومة
٢٧٣,٨٢٣	الحد الادني
٧٧٣,٨٢٣	الحد الاعلي
٢٧٣,٨٢٣	الوعاء الزكوي
٤,٥٨٣	احتساب الزكاة الشرعية ٢,٥ %

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البينان
ريال سعودي	
٠	رصيد المخصص اول السنة
٤,٥٨٣	المكون خلال السنة
٠	المسدد خلال السنة
٤,٥٨٣	رصيد المخصص في نهاية السنة

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١٠- مستحق الى جهات ذات علاقة :

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		الحركة خلال العام		الرصيد اول العام		نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	البيــــــــــــان
مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن			
٠	١,٨٤٤,٠٥٠	٠	١,٨٤٤,٠٥٠	٠	٠	تمويلي	مالك	السيد / محمد مانع منيس القحطاني
٠	١,٨٤٤,٠٥٠	٠	١,٨٤٤,٠٥٠	٠	٠			الإجمالي

١١- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الي (١٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة قيمة الحصة (٥٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كالتالي :

الشركاء	عدد الحصص	النسبة	قيمة الحصة	الإجمالي
السيد / محمد مائع منيس القحطاني	١٠٠٠	%١٠٠	٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠٠	%١٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١٢ - تكلفة الإيرادات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	
٩٦٢,٧٨١	تكلفة المبيعات
٤٠,٦٠٠	مصاريف منظمي المشاريع
١٨,٦٤٠	مصاريف إيجار مايكات
١٣,٥٧٧	شحن وتخليص جمركي
٧,٢٦٠	إيجار معدات وشاشات
٦,٤٨٩	مصروف مواد
١,٥٩٥	مصروف تغليف وقماش
١,٠٥٠,٩٤٢	المجموع

١٣ - المصروفات الإدارية والعمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	
٥٢٩,٦٥٤	رواتب و اجور و ما في حكمها
١٦٩,٤٩٨	رسوم حكومية و اشتراكات
٧٩,٨٠٠	إيجارات
٦٣٥	التأمينات الاجتماعية
١,٣٠٧	تامين طبي وعلاج
٥٩,٦٦٧	مصاريف إدارة مشغلي مصر
٦٦,٠٦٢	سفر و نقل ومواصلات
١٥,٢٨٥	كهرباء ومياه
٢٨,٢٥٥	ضيافة و نظافة و مخلفات
٧,٥٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٣,٦٧٢	صيانة واصلاح
١٠,٢٨٦	مخالفات مرورية
٨,٣٦٩	هاتف وبريد وانترنت
٧,٩٣٤	إيجار سيارات
٢,٠٠٠	عمولات وحوافز
٢,٣٤٢	زيوت ومحروقات
٧١٨	رسوم بنكية
٩٠٩	مصاريف أخرى
٩٩٣,٩٥١	المجموع

شركة التصميم العصري لتنظيم المعارض والمؤتمرات
شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي يمكن مبادلة الأصل بها أو سداد إلتزام بين أطراف يتوافر لها الدراية والرغبة في التعامل على أساس تجاري بحت. والأدوات المالية النقدية تتكون من الأصول المالية النقدية والالتزامات المالية النقدية. والأصول المالية النقدية للشركة تتكون من أرصدة النقد بالبنوك والعهد والصندوق والذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً والإلتزامات المالية النقدية تتكون من الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمخصصات وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٥- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

وتتمثل في المخاطر الناتجة عن فشل أحد أطراف الأدوات المالية في الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها بوضع حدود إئتمانية مناسبة لكل عميل ومتابعة الأرصدة المدينة القائمة.

مخاطر السيولة

ويقصد بتلك المخاطر الصعاب التي قد تقابلها الشركة لتدبير موارد مالية للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية عند استحقاقها. وقد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة لعدم مقدرة الشركة بيع أصل مالي بسرعة وبسعر يقترب من قيمته العادلة وتعمل إدارة الشركة على التحكم في مخاطر سيولتها عن طريق توفير الشركاء للنقد الكافي وكذلك عن طريق التحصيل من أصحاب الذمم المدينة.

مخاطر العملات الأجنبية

وتتمثل في المخاطر الناشئة عن تقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغير معدلات صرف العملات المالية الأجنبية.

وتخضع الشركة لمخاطر تقلب قيمة أدواتها المالية بالعملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي.

تحويل العملات الأجنبية

يتم قيد المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة المستخدمة في معاملات الشركة ، ويتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة أما الأصول والإلتزامات المثبتة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية يتم تحويلها إلى الريالات السعودية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويتم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار العملات الأجنبية بتحميلها على قائمة الدخل ، والبنود غير النقدية وبالعملة الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها باستخدام سعر التحويل السائد في تاريخ اقتنائها.

١٦- المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أنه لا حاجة للإفصاح عن معلومات قطاعات الأعمال حول مختلف العمليات التي تقوم بها حيث إن نشاطها يغطي قطاع عمل واحد.

١٧- الأحداث اللاحقة

في رأي إدارة الشركة أنه لا توجد أحداث هامة لاحقة أخرى منذ الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية تتطلب من الشركة التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية.