

شركة رايتك المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



Nasser Alsaad

ناصر السعد محاسبون ومراجعون قانونيون
Nasser Alsaad of Chartered Accountants & Auditors



Nasser Alsaad

ناصر السعد محاسبون ومراجعون قانونيون
Nasser Alsaad of Chartered Accountants & Auditors

مكتب ناصر السعد المحاسبين
مراجعين القانونيين
Nasser Alsaad of Chartered
Accountants & Auditors
ب.ق. ١٠١٠٧٢٩٩٣٣
ترخيص رقم ٧٥٣

تقرير مراجعي الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ شركة رايتك المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

راجعنا القوائم المالية لشركة رايتك المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وقائمة التدفقات النقدية و قائمة التغيرات في حقوق الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل:

تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تناولنا هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية وعند تكوين رأي المراجع حولها ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير فإن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن قدرة الشركة على الإستمرار بالعمل على أساس مبدأ الإستمرارية والإفصاح -حسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة وإيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من أنها أن تكتشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده وتعتبر الأخطار التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان يمكن بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة- أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم



Nasser Alsaad

ناصر السعد محاسبون ومراجعون قانونيون
Nasser Alsaad of Chartered Accountants & Auditors

و كجزء من المراجعة التامة تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة المملكة العربية السعودية و معايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة و قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - فهم الاجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس 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.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية 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 كشركة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الإنتباه 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - التقييم العام للعرض و محتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات و ما اذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات و الاحداث الاساسية بطريقة تحقق العرض العادل
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى**
- في رأينا أن القوائم المالية لشركة رايتك المحدودة ككل تتفق مع نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

ناصر عبد الله السعد

محاسب قانوني ترخيص ٧٥٣

التاريخ: ٢٧/٠٩/٢٠٢١ م



شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦٠,٥٩٩	١٩١,٦٧٠	٤	موجودات غير متداولة
٣٦٠,٥٩٩	١٩١,٦٧٠		ممتلكات الآت ومعدات (بالصافي)
			مجموع الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
٢,٨٥٢,٧٨٣	١,٧٣٧,٥٧١	٥	النقدية وما في حكمها
٢,٣٦٣,٩٨١	٢,٧٢٤,٨٧٨	٦	الذمم المدينة التجارية
٤١٣,٣٨٣	٥٤٢,٩٤٥		أطراف ذات علاقة مدينة
١,٢٢٣,٦٠٥	١,٩٣٢,٠٦٠	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٥٣,٧٥٢	٦,٩٣٧,٤٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٢١٤,٣٥١	٧,١٢٩,١٢٤		مجموع الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات
			حقوق الشركاء
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٨	راس المال
٨٤٨,٠١٣	٧١٨,٤٥٠		رأس المال الإضافي
١٢٧,٨٦٢	١٢٧,٨٦٢		الاحتياطي النظامي
١,٦٤٠,٨٧٦	٢,٠٠٧,٣٤٣		الإرباح المبقاه
٢,٧١٦,٧٥١	٢,٩٥٣,٦٥٥		مجموع حقوق الشركاء
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢٧,١٣٥	٢٧١,٨٣١	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٧,١٣٥	٢٧١,٨٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٠٨,٤٣٥	٧٣٤,٣٩٧	١٠	الدائنون
٣,٦١٧,٠٢٤	٣,٠٥٩,٥٧١	١١	ارصدة دائنة اخرى
٤٥,٠٠٦	١٠٩,٦٧٠	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٤,٢٧٠,٤٦٥	٣,٩٠٣,٦٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٤٩٧,٦٠٠	٤,١٧٥,٤٦٩		مجموع المطلوبات
٧,٢١٤,٣٥١	٧,١٢٩,١٢٤		مجموعه حقوق الشركاء والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
١٢,٩٤٣,٣٢٣	١٤,٤٦٩,٦٨٢	(١٣)	الايادات
(٨,٦٥٩,٠١٠)	(٨,٢٢٦,١٦٦)	(١٤)	يخصم : تكلفة المبيعات
٤,٢٨٤,٣١٣	٦,٢٤٣,٥١٦		مجمل الربح من النشاط الرئيسي
(٣,٠٠٦,٩٥٣)	(٣,٩٦٩,١١٤)	(١٥)	المصروفات العمومية والادارية
(٣٤٥,٣٤٨)	(٢٠٢,٣٩٤)	(٦)	استهلاك الموجودات الثابتة الاطفاء
(٣,٣٥٢,٣٠١)	(٤,١٧١,٥٠٨)		إجمالي المصروفات والاعباء
٩٣٢,٠١٢	٢,٠٧٢,٠٠٨		صافي الربح من الأنشطة التشغيلية
١٤٦,٣٠١	.		إيرادات أخرى
١,٠٧٨,٣١٣	٢,٠٧٢,٠٠٨		صافي الربح قبل الضريبة
(٤٥,٠٠٦)	(٦٤,٦٦٥)		الزكاة
١,٠٣٣,٣٠٧	٢,٠٠٧,٣٤٣		صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٠٧٨,٣١٣	٢,٠٧٢,٠٠٨	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٣٤٥,٣٤٨	٢٠٢,٣٩٤	استهلاك الموجودات الثابتة
٥٩,٨٥٠	٦٠,٠١٤	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٢,٣٣٧,٤٦٢	(٣٦٠,٨٩٧)	الذمم المدينة التجارية
(٤١٣,٣٨٣)	(١٢٩,٥٦٢)	أطراف ذات علاقة مدينة
(٤١٧,٩٧٦)	(٧٠٨,٤٥٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٠٩٩	١٢٥,٩٦٢	الدائنون
٦٩٧,٥٧٨	(٥٥٧,٤٥٣)	أرصدة دائنة أخرى
.	(١٥,٣١٨)	مخصص نهاية الخدمة المسدد
(٤٠,٢٣٨)	.	الزكاة المسددة خلال العام
٣,٦٨٤,٠٥٣	٦٨٨,٦٩٢	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١٠٠,٠٠٧)	(٣٣,٤٦٥)	مدفوعات شراء الموجودات الثابتة
(١٠٠,٠٠٧)	(٣٣,٤٦٥)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
(١,١٦١,٦٢٤)	(١٢٩,٥٦٣)	رأس المال الإضافي
(١,١٦١,٦٢٤)	(١,٧٧٠,٤٣٩)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٢,٤٢٢,٤٢٢	(١,١١٥,٢١٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٤٣٠,٣٦١	٢,٨٥٢,٧٨٣	أرصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٨٥٢,٧٨٣	١,٧٣٧,٥٧١	أرصدة النقدية وما في حكمها - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الإرباح المتباقه	الاحتياطي النظامي	رأس المال الإجمالي	رأس المال (ريال سعودي)
٢٨٤٥,٠٦٨ (ريال سعودي)	٦,٧٥٦٩ (ريال سعودي)	١٢٧,٨٦٢ (ريال سعودي)	٢,٠٠٩,٦٣٧ (ريال سعودي)	١٠٠,٠٠٠٠٠ (ريال سعودي)
٢,٨٤٥,٠٦٨	٦,٧٥٦٩	١٢٧,٨٦٢	٢,٠٠٩,٦٣٧	١٠٠,٠٠٠٠٠
(١,١٦١,٦٢٤)	.	.	(١,١٦١,٦٢٤)	.
١,٠٣٣,٤٠٧	١,٠٣٣,٤٠٧	.	.	.
٢,٧١٦,٧٥١	١,٦٤,٠٨٧٦	١٢٧,٨٦٢	٨٤٨,٠١٣	١٠٠,٠٠٠٠٠
٢,٧١٦,٧٥١	١,٦٤,٠٨٧٦	١٢٧,٨٦٢	٨٤٨,٠١٣	١٠٠,٠٠٠٠٠
(١٣٩,٥٦٣)	.	.	(١٣٩,٥٦٣)	.
٧,٠٧٣,٤٢٣	٧,٠٧٣,٤٢٣	.	.	.
.
(١,٦٤,٨٧٦)	(١,٦٤,٨٧٦)	.	.	.
٢,٩٥٣,٦٥٥	٢,٠٧٣,٤٢٣	١٢٧,٨٦٢	٧١٨,٤٥٠	١٠٠,٠٠٠٠٠

البيان

الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ م

الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١ م بعد التحويل

رأس المال الإجمالي

صافي ربح العام

توزيعات أرباح

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م

رأس المال الإجمالي

صافي ربح العام

الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. معلومات عامة

شركة رايتك المحدودة هي شركة ذات مسئولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٧١٧٧ والصادر من الرياض بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٣٥هـ.

نشاط الشركة

مقاولات عامة للمباني وأعمال الطرق والسفلتة والديكور الداخلي والخارجي والأعمال الكهربائية والميكانيكية وتركيب المطابخ واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وتركيب وصيانة وإنشاء وبرمجة نظم الشبكات ومساندتها وبيع وشراء واستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية وتم تطبيق هذه السياسات بشكل مماثل على كافة السنوات المعروضة، إلا اذا ذكر خلاف ذلك.

١-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات، كما يجري تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

شركة رايتك المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها، وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لتغيرات ضئيلة في القيمة.

٣-٣ المدينون التجاريون

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد) يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل.

٤-٣ المخزون

يتم تقويمه على أساس صافي تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد صافي تكلفة الإنتاج بقسمة إجمالي تكلفة الإنتاج على مخرجات وحدات الإنتاج القابلة للبيع.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك بتوزيع تكلفة الموجودات ذات الصلة ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٤	سيارات
٤	آلات ومعدات
٤	أجهزة حاسب آلي
٤	أجهزة كهربائية
١٠	أثاث وديكورات
١٠	المباني

تحمل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للموجودات على قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي يتم الاستغناء عنها. تحدد أرباح و خسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الدخل.

٦-٣ الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها عن البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتيرها إلى الشركة أم لا.

٧-٣ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة السنة للزكاة والدخل يحمل مخصص الزكاة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة عند الانتهاء من الربط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

٨-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات في حالة الوفاء بالشروط التالية:

- عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية المنتج إلى المشتري،
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة.
- احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بعملية البيع إلى المؤسسة.
- إمكانية قياس التكاليف المتكبدة أو سيتم تكبدها في عملية البيع بصورة موثوقة.

٩-٣ الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة التجارية والسلف والمصاريف المدفوعة مقدماً والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والمطلوبات المستحقة والمداولة الأخرى ورسوم الامتياز الدائنة. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات صافي المبلغ بالقوائم المالية.

١٠-٣ المصاريف العمومية والإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر بشكل محدد جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والدعم والمصاريف العمومية والإدارية وتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، وفق أسس ثابتة.

١١-٣ منافع الموظفين

تستحق منافع الموظفين كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية عند انتهاء فترة عقود عملهم. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة التي يستحقها الموظف عند تركه العمل كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة رايتك المحدودة

(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٢-٣ الإيجارات

يصنف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي عند انتقال جميع المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية إلى المستأجر. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت وفقاً لشروط عقد الإيجار التشغيلي، وعندما تتعلق دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية بإنشاء موجودات مؤهلة، فإنها تحمل على بند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

٤-التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٤-١ الأحكام الهامة المتعلقة بتطبيق السياسات المحاسبية

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات الهامة فيما يلي:

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات.
- الانخفاض وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات.
- الزكاة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تستهلك الموجودات الخاصة بالشركة والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي.. فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر. يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

١٨- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة إلى مخاطر مالية مختلفة تتضمن: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، يركز برنامج إدارة المخاطر السنة للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس المديرين، تقوم الإدارة العليا بتحديد تقييم ومعالجة المخاطر المالية. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر السعر ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العملات ومخاطر السيولة.

١-١٨ مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة الأساسية بالريال السعودي. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات بانتظام وتعتقد بأن أثر تذبذب أسعار صرف العملات ليس بجوهري.

٢-١٨ مخاطر القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣-١٨ مخاطر أسعار العمولات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية لا تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تقوم الشركة بمراقبة مخاطر أسعار العمولات وتعتقد بأنها غير جوهري.

٤-١٨ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد والاستثمارات قصيرة المدة لدى بنوك تجارية ذات تصنيف ائتماني جيد، توضع حدود ائتمان لكل العملاء وفق معايير تصنيف داخلية. يتم مراقبة الذمم المدينة القائمة بانتظام ويتم إبلاغ الإدارة العليا بأية مشاكل تتعلق بالائتمان.

١٩- أرقام المقارنة

*تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض السنة الحالية، لم يكن لإعادة التصنيف اعلاه أي أثر على صافي حقوق الشركاء أو صافي دخل الشركة للسنة الماضية.

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
.	.
٢,٨٥٢,٧٨٣	١,٧٣٧,٥٧١
٢,٨٥٢,٧٨٣	١,٧٣٧,٥٧١

النقد في الصندوق
النقدية لدى البنك
الرصيد في نهاية السنة

٦- الذمم المدينة التجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٢,٣٦٣,٩٨١	٢,٧٢٤,٨٧٨
٢,٣٦٣,٩٨١	٢,٧٢٤,٨٧٨

عملاء
الرصيد في نهاية السنة

٧- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
٩٩,٥٨١	١٢٩,٧٨١
١٥٤,٤٨٧	١٧٠,٤٠٥
٢١٧,٦٩٨	٢١٧,٦٩٨
٦٦٢,٣٠٢	٢١٩,٠٠٠
٧٥,٥٣٥	٤١٥,٢٩٣
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
١١,٠٠٢	٧٢١,٨٦٩
.	٥٥,٠١٤
١,٢٢٣,٦٠٥	١,٩٣٢,٠٦٠

ذمم الموظفين
عهد الموظفين
مصروفات مدفوعة مقدما
خطابات ضمان
مقاولي الباطن
تامين مسترد
مدنيون متنوعون
موردين دفعات مقدمة
الرصيد في نهاية السنة

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ ريال مقسمة الي ١٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١٠٠٠٠ ريال تم توزيعها كالآتي :

اسم الشرك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الاجمالي
محمد بن مأمون سعد الدين بيارس	٥٠	١٠٠٠	٥٠٠٠٠
إيمان بنت محمد نوري القاضي	٥٠	١٠٠٠	٥٠٠٠٠
الاجمالي	١٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠٠٠

شركة رايتك المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

البيان

٢٠١٩	٢٠٢٠
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٦٧,٢٨٥	٢٢٧,١٣٥
٥٩,٨٥٠	٦٠,٠١٤
.	(١٥,٣١٨)
٢٢٧,١٣٥	٢٧١,٨٣١

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- الدائنون

يتكون الدائنون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٠٨,٤٣٥	٧٣٤,٣٩٧	دائنون تجاريون
٦٠٨,٤٣٥	٧٣٤,٣٩٧	الرصيد في نهاية السنة

١١- ارصدة دائنة اخرى

تتكون ارصدة دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٣١,٤٦١	٥٢٧,٥٦١	مصروفات مستحقة
٢,١٥٢,٤٩٧	١,٦٥٨,١٠٠	دائنون متنوعون
٢٩٩,٥٣٦	١٧٣,٣٩٠	ضريبة القيمة المضافة
١٨٦,١٣٢	١٣٣,١٥٧	مقاولي الباطن
٥٧٨	٥٠,٥٥٥	العهد الدائنة
٣٤٦,٨٢٠	١٤٩,٩٧٨	عملاء دفعات مقدمة
	٣٦٦,٨٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٣,٦١٧,٠٢٤	٣,٠٥٩,٥٧١	الرصيد في نهاية السنة

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر:

البيان

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٠٧٨,٣١٣	٢,٠٧٢,٠٠٨	صافي ربح العام
٥٩,٨٥٠	٦٠,٠١٤	مخصصات محملة على حسابات الفترة
١,١٣٨,١٦٣	٢,١٣٢,٠٢٢	صافي ربح (خسارة) العام المعدلة
١,٠٠٢,٧١٦	١,٧٧٠,٤٣٩	إجمالي العناصر الموجبة
(٣٦٠,٥٩٩)	(٦٨٨,٦٩٢)	إجمالي العناصر السالبة
١,٧٨٠,٢٨٠	٢,٥٨٦,٦٠٠	الوعاء الضريبي
٤٥,٠٠٦	٦٤,٦٦٥	الزكاة ٢.٥%

(ب) البيان

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٠,٢٣٨	٤٥,٠٠٦	الرصيد في بداية السنة
٤٥,٠٠٦	٦٤,٦٦٥	المكون خلال السنة
(٤٠,٢٣٨)	.	المسدد خلال السنة
٤٥,٠٠٦	١٠٩,٦٧١	الرصيد في نهاية السنة

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٣- الإيرادات

تتكون الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١٢,٩٤٣,٣٢٣	١٤,٤٦٩,٦٨٢	إيرادات النشاط
١٢,٩٤٣,٣٢٣	١٤,٤٦٩,٦٨٢	الإجمالي

١٤- تكلفة المبيعات

تتكون تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٨,٦٥٩,٠١٠	٨,٢٢٦,١٦٦	مواد ومستلزمات تشغيل
٨,٦٥٩,٠١٠	٨,٢٢٦,١٦٦	الإجمالي

شركة رايتك المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٥ - المصروفات العمومية والادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٢,٠٥١,٠٨٢	١,٨٧٠,١١٧	رواتب واجور وما في حكمها
١٧٠,٩٠٤	٧٤٨,٤٢٢	ايجارات
٢٨٤	١,٠٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
٣٨٤,٢١١	٤٨١,٧٠٧	رسوم واشتراكات واقامات
٧٢,٨٧٤	٨٥,٠٦٩	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٢	٤,٠٢٦	مصاريف بنكية
٢٢,٦٨٩	١٣,٦٩٢	سفر وانتقالات
٥,٠٠٥	٨٢,٥٩٥	مصاريف تصميم
٢٠,٢٠٩	١٢,٨٤٦	محروقات
٤٥,٤٣٧	٤٨,٠٧٠	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
١٧,٥٩٣	١٤٤,٣٧٨	تأمين طبي وعلاج
١٥,٤٥٠	٦٣,١٥٠	صيانة واصلاح
١٩٦,٢١٣	٤١٤,٠٤٢	متنوعة
<u>٣,٠٠٦,٩٥٣</u>	<u>٣,٩٦٩,١١٤</u>	الإجمالي

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المؤسسة تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية. مخاطر السوق ربما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمؤسسة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمؤسسة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المؤسسة جميعها بالريال السعودي وبالتالي لا يتعرض نشاط المؤسسة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة. ليس للمؤسسة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمؤسسة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المؤسسة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المؤسسة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المؤسسة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٧- عام

- تم إعادة تبويب بيانات العام السابق لتتوافق مع بيانات العام الحالي .
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح