

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسئولية محدودة
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

شركة معرض رمز الامارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

٤-٢

تقرير المراجع المستقل

٥

قائمة المركز المالي

٦

قائمة الدخل الشامل

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٨

قائمة التدفقات النقدية

٢٧-٩

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

الى السادة الشركاء

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة معرض رمز الإمارات للسيارات - شركة ذات مسئولية محدودة - (ويشار إليها بالشركة) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في " قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) الذى يوضح أن القوائم وتقريرنا حولها معد فقط لاستخدام الإدارة ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا معد فقط للإدارة ولا ينبغي توزيعه أو استخدامه من قبل أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)
شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي إدارة الشركة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:-

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة إدراك العالمية محاسبون
ومراجعون قانونيون

سلمان عبدالرحمن الثميري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٤١



الرياض: ١٧ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٥ إبريل ٢٠٢٥ م

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
نقد وما في حكمه	٥	٨,٠٣٤,٠٨٥	٦,٢٢١,٤٥٥
ذمم تجارية مدينة		١٣,٥٩٧,٦٧٠	١٥,٣٤٠,٧١٠
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦	١٩,٤٥٢,٢٨١	١١,٤٨٠,٥٨٤
مطلوب من أطراف ذوي علاقة	١/٧	٢٣,٨٢٤,١٣٩	١,٣٠٧,٦٤٧
المخزون		٦١,١٨١,٠٣٩	٥٢,٠٢٥,٥٤٨
مجموع الأصول المتداولة		١٢٦,٠٨٩,٢١٤	٨٦,٣٧٥,٩٤٤
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٨	١,٥٩٧,٥٩٢	١,٤٦٦,٩١١
أصول غير ملموسة	٩	١٣,٥٢٤	٢١,٠٦٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٦١١,١١٦	١,٤٨٧,٩٧١
إجمالي الأصول		١٢٧,٧٠٠,٣٣٠	٨٧,٨٦٣,٩١٥
الالتزامات وحقوق الملكية			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٥,٢٩٠,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة		٦٨,٦٣٥,٥٧٠	٥١,٤٦٧,٤٣٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١	٦٤٧,٧٩٩	٤٠٣,١٨٦
مخصص الزكاة الشرعية	١٢	١,١١٦,٢٨٨	٧٤٥,٧١١
مجموع الالتزامات المتداولة		٨٣,٨٩٩,٦٥٧	٥٧,٩٠٦,٣٣٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٣	١٧٥,٦٨٩	١١١,٥٠١
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢/٧	١,٥١٢,٨٧٣	-
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١,٦٨٨,٥٦٢	١١١,٥٠١
إجمالي الالتزامات		٨٥,٥٨٨,٢١٩	٥٨,٠١٧,٨٣٣
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي عام		٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاه		٣٨,٢١٢,١١١	٢٥,٩٤٦,٠٨٢
مجموع حقوق الملكية		٤٢,١١٢,١١١	٢٩,٨٤٦,٠٨٢
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		١٢٧,٧٠٠,٣٣٠	٨٧,٨٦٣,٩١٥

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
٦٢٢,٥٢٩,٤٩١	٧٧٠,٥٨٣,٤٠٤	١٥	الإيرادات
(٦٠٦,١٠٤,٥٢٨)	(٧٤٣,٤٦٠,٧٠٩)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٦,٤٢٤,٩٦٣	٢٧,١٢٢,٦٩٥		مجمّل الربح
(٥,٢٩٤,٩٠٤)	(٧,١٤٨,٦٧٧)	١٧	مصروفات بيع وتسويق
(١,٣٣٣,٣٣٤)	(١,٦١٦,٣٣٢)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
٩,٧٩٦,٧٢٥	١٨,٣٥٧,٦٨٦		أرباح النشاط
(٣٥٢,٠٥٧)	(٦٣٢,٣٣٨)		أعباء تمويلية
-	٦,٤٤٧		إيرادات أخرى
٩,٤٤٤,٦٦٨	١٧,٧٣١,٧٩٥		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٧٤٥,٧١١)	(١,١١٦,٢٨٨)	١٢	الزكاة الشرعية
٨,٦٩٨,٩٥٧	١٦,٦١٥,٥٠٧		صافي ربح السنة
-	-		اجمالي الدخل الشامل الاخر
٨,٦٩٨,٩٥٧	١٦,٦١٥,٥٠٧		إجمالي الدخل الشامل

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	احتياطي عام	رأس المال
٢٤,٢٨١,٧١٥	٢٠,٦٠٤,٧٩٧	٦٧٦,٩١٨	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٨,٦٩٨,٩٥٧	٨,٦٩٨,٩٥٧	-	-	-
-	-	-	-	-
٨,٦٩٨,٩٥٧	٨,٦٩٨,٩٥٧	-	-	-
(٣,١٣٤,٥٩٠)	(٣,١٣٤,٥٩٠)	-	-	-
-	(٢٢٣,٠٨٢)	(٦٧٦,٩١٨)	٩٠٠,٠٠٠	-
٢٩,٨٤٦,٠٨٢	٢٥,٩٤٦,٠٨٢	-	٩٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٦١٥,٥٠٧	١٦,٦١٥,٥٠٧	-	-	-
-	-	-	-	-
١٦,٦١٥,٥٠٧	١٦,٦١٥,٥٠٧	-	-	-
(٤,٣٤٩,٤٧٨)	(٤,٣٤٩,٤٧٨)	-	-	-
٤٢,١١٢,١١١	٣٨,٢١٢,١١١	-	٩٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٨,٦٩٨,٩٥٧	١٦,٦١٥,٥٠٧	صافي الدخل
تسويات		
١٥٤,٦٢١	٤٠٢,٩١٤	إهلاك الممتلكات والمعدات
٧,٥٣٦	٧,٥٣٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٩,٩٦٨	٦٤,١٨٨	منافع موظفين مكونة
٧٤٥,٧١١	١,١١٦,٢٨٨	المكون من الزكاة الشرعية
٩,٦٤٦,٧٩٣	١٨,٢٠٦,٤٣٣	
التغير في رأس المال العامل		
(١,٥٢٣,٦٧٥)	١,٧٤٣,٠٤٠	الذمم التجارية المدينة
(٦,٩٥٥,١٠٢)	(٧,٩٧١,٦٩٧)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٠٧,٦٤٧)	(٢٢,٥١٦,٤٩٢)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧,٠٦٤,٣٣٥	-	بضاعة بالطريق
(١٨,٥٣٥,٤٠٢)	(٩,١٥٥,٤٩١)	المخزون
٢٢,٥٨٨,٧٩٨	١٧,١٦٨,١٣٥	الذمم التجارية الدائنة
(٧٨,٩١٠)	٢٤٤,٦١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٦٢٤,٠١٠)	(٧٤٥,٧١١)	زكاة شرعية مدفوعة
١٠,٢٧٥,١٨٠	(٣,٠٢٧,١٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٨٤٣,١٦٩)	(٥٣٣,٥٩٥)	(مدفوعات) لشراء ممتلكات ومعدات
(٨٤٣,١٦٩)	(٥٣٣,٥٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٢٤٦,٤١٢)	١,٥١٢,٨٧٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢,٠١٣,٥٤٠)	٨,٢١٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(٣,١٣٤,٥٩٠)	(٤,٣٤٩,٤٧٨)	توزيعات أرباح
(٥,٣٩٤,٥٤٢)	٥,٣٧٣,٣٩٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤,٠٣٧,٤٦٩	١,٨١٢,٦٣٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,١٨٣,٩٨٦	٦,٢٢١,٤٥٥	النقد وما في حكمه في أول العام
٦,٢٢١,٤٥٥	٨,٠٣٤,٠٨٥	النقد وما في حكمه في آخر العام

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة معرض رمز الإمارات للسيارات ، شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري الصادر من مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٤٣٤٧٨٣ وتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠١٥ م، الرقم الموحد ٧٠٠٩٣٦٦٠٦٨ ويتبع الشركة السجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣٠٤٧٦٩٢٧ الصادر من وزارة التجارة فرع جدة بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ م.

كما قامت الشركة بإصدار سجل فرعي رقم ١٠١٠٧٧١٣٢٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٠٧ جمادى الآخر ١٤٤٣ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٣ م ويعمل في البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة يشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة: معرض لبيع وشراء السيارات الخاصة الجديدة بالجملة والتجزئة ويشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي بموجب ترخيص المرور رقم ٣٩٢٩ بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠١٥ م

بتاريخ ٠١ جمادى الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٤ يناير ٢٠٢٣ م قرر الشركاء تعديل إسم الشركة من خلال تعديل عقد التأسيس بحيث يكون اسم الشركة " شركة معرض رمز الإمارات للسيارات " (شركة ذات مسؤولية محدودة) بدلا من " شركة رمز الإمارات للسيارات " (شركة ذات مسؤولية محدودة).

يقع المقر الرئيسي للشركة في الرياض - المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. والمعيار الدولي المعتمد هو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما صدر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض أقسام ذلك المعيار وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمد عليه الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا يغطيها المعيار الدولي مثل موضوع الزكاة والإفلاس.

تم إعداد هذه القوائم المالية لتعكس عمليات المركز الرئيسي فقط ولا تشمل أي أنشطة أخرى للمالك أو الفروع الأخرى.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية باستخدام أسس القياس المحددة من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الشركة قائمة المركز المالي على أساس متداول وغير متداول. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة أيضاً استخدام تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية. وقد تم الإفصاح في الإيضاح رقم (٣) عن تلك المناطق التي تتطلب درجة عالية أو أكثر تعقيداً من التقدير، أو التي تتطلب افتراضات وتقديرات هامة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٤-٢ الإستمرارية

ليس لدى المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الإستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

أن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بممتلكاتي :

١-٣ العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول تقوم الإدارة بمراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية المتبقية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ القيمة القابلة للاسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

٣-٣ مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أية عوامل أخرى تسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

٤-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي، بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

٥-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد من وإلى المنشأة. تشمل هذه التقديرات رئيسية بشأن احتمالية ترجيح الحدوث وتقدير مبلغ الواجب.

٦-٣ الذمم التجارية المدينة

تقوم المنشأة بتقييم ذممها التجارية المدينة لتحديد الإنخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير مالي، عند تحديد ما إذا كان يجب تسجيل خسارة انخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر، تقوم المنشأة بوضع أحكام حول ما إذا كانت هناك بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم الشركة بعرض الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استخدامها، خلال دورة التشغيل العادية، أو
- يتم الاحتفاظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
- يتوقع تحققها خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- تكون نقدية، أو معادلة للنقدية ما لم تكن خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر الإلتزامات متداولة وذلك عندما:
- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية،
- في حالة الاحتفاظ بها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة، أو
- تكون واجبة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الإلتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

٢-٤ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك والصندوق.

٣-٤ ذمم تجارية مدينة

تسجل الذمم التجارية المدينة مبدئياً بسعر المعاملة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل، فإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس البند بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة. ويتم لاحقاً القياس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقي، يتم تكوين مخصص هبوط قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبلغ المستحق ويتم قياس هذا المخصص لكل عميل على حده وفقاً للشروط التعاقدية. ويتم شطب الديون المعدومة مقابل المخصصات المتعلقة بها، ويتم تحميل المخصصات المكونة على قائمة الدخل الشامل.

في نهاية كل فترة تجري مراجعة القيمة المسجلة للذمم التجارية المدينة لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد وفي تلك الحالة يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة فوراً في الأرباح والخسائر. إن أي مبالغ مستردة لاحقة من المبالغ المشطوبة سابقاً تقيد مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الشامل.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس التمييز العيني. تتضمن التكلفة جميع تكاليف الشراء، وتكاليف التحويل، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها لإحضار المخزون إلى موقعه وبحالته الراهنه صافي القيمة القابلة للتحقق عبارة عن سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة ومصاريف البيع.

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطئ الحركة عند وجود الحاجة لذلك.

٥-٤ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأية تكاليف مباشرة أخرى لازمة لوضع الأصل في المكان والحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص من أجله.

تتضمن تكلفة الأصول التي يتم بناؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الأصول في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر وإصلاح الموقع الذي تكون فيه.

عندما تكون للأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة.

يتم الإعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الإثبات في القوائم المالية، أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم اثباتها كمصروف بقائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية، ويمكن قياسها بشكل موثوق ولا يتم رسملة تكاليف الاقتراض والتي تثبت كمصروف ضمن الربح والخسارة عند تحملها.

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الانتاجي المقدّر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل أو عمره الإنتاجي قد تغير منذ احدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك أو العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على أنه تغير في تقدير محاسبي.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٤ الممتلكات والمعدات (تتمه)

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات والمعدات كما يلي:

نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة	نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة
سيارات ووسائل نقل	٤	مباني على أملاك الغير	٥
حاسب آلي	٥	مكيفات	٥
أجهزة كهربائية	٥	أمن وسلامة	٥
لوحات إعلانية	٧	ديكورات وتحسينات	٤

٦-٤ الأصول غير الملموسة

الإثبات

تقوم الشركة بإثبات أصل غير ملموس فقط في حالة:

- (أ) كان من المرجح أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة التي يمكن عزوها للأصل.
(ب) كان من الممكن قياس تكلفة الأصل أو قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
(ج) كان الأصل غير ناتج عن نفقة تم تحملها داخليًا على بند غير ملموس.

تقوم الشركة بتقييم احتمالية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة باستخدام افتراضيات معقولة يمكن دعمها تمثل أفضل تقديرات الإدارة للظروف الاقتصادية التي سوف توجد على مدى العمر الإنتاجي للأصل. تستخدم الشركة الإجهاد لتقييم درجة التأكد المرتبطة بتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يمكن عزوها إلى استخدام الأصل وذلك على أساس الأدلة المتاحة في وقت الإثبات الأولي، مع إعطاء أهمية أكبر للأدلة الخارجية.

القياس الأولي

تقوم الشركة بقياس الأصل غير الملموس بشكل أولي بالتكلفة. تشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم إقتناؤه بشكل منفصل:

- (أ) سعر شرائه، بما في ذلك رسوم الإستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للإسترداد، بعد طرح الحسومات التجارية والأموال المستردة.
(ب) أية تكلفة يمكن عزوها بشكل مباشر إلى إعداد الأصل للأستخدام المقصود له.

القياس بعد الإثبات

تقوم الشركة بقياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة مطروحًا منها أي إطفاء متراكم وأي خسائر هبوط متراكم.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٤ الأصول غير الملموسة (تتمة)

البرامج

تم تسجيل البرامج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. يتم إطفاءها على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

تكاليف البحث والتطوير

يتم الاعتراف بكافة تكاليف البحث والتطوير كمصروف ما لم تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يفي بمعايير الاعتراف، ويتم إطفاءها على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر بعشرة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت

٧-٤ الأدوات المالية

تقوم الشركة بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم اثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (للتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يتم قياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

(أ) تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

(ب) تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

(ج) تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - ان وجدت- على النحو التالي:

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٤ الأدوات المالية (تتمة)

- إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.
- تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة
- يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر، أو تكون المنشأة، رغم أنها قد احتفظت ببعض مخاطر ومكافآت الملكية الهامة، قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر والطرف الآخر لديه القدرة العملية لبيع الأصل بأكمله إلى طرف ثالث ليس بذى علاقة ويكون قادراً على ممارسة تلك القدرة بشكل فردي دون الحاجة لفرض قيود إضافية على عملية التحويل.
- ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

٨-٤ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومزايا الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى الشركة. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد. يتم إثبات الحقوق في الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى الشركة بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار. يُدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزام تاجير تمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تدرج الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن الأصول غير المتداولة، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الهبوط في القيمة بنفس طريقة الموجودات المملوكة، بحسب الإستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يتم تحميل الإيجارات المستحقة التي تتم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات الصلة.

٩-٤ ذمم تجارية دائنة

تتضمن الذمم التجارية الدائنة أرصدة الموردين والمستحقات المتعلقة بهم نظير سلع أو خدمات تم تأديتها للشركة وحصلت على السيطرة عليها. تدرج المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل، فإذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس البند بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة. ويتم لاحقاً القياس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الحقيقي.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٤ المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في الفترة التي تنشأ فيها. لا يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المحتملة، ويتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل مالم يكن حدوث تدفق خارج للموارد أمراً بعيد الاحتمال، وعندما تكون الشركة مسؤولة بشكل مشترك وبشكل منفرد عن الواجب، فتتم معالجة ذلك الجزء من الواجب الذي يتوقع الوفاء به من قبل أطراف أخرى على أنه إلتزام محتمل. يتم الإفصاح عن الأصل المحتمل عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة محتملاً،

١١-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

١٢-٤ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بإلتزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يقاس الإلتزام بالمبلغ غير المخصوم المتوقع دفعه لمنافع الموظفين قصيرة الأجل ضمن مكافآت نقدية قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الربح في مقابل تلك الخدمة، وذلك عندما يكون على الشركة التزام نظامي، أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة ويمكن تقديره بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والذي يمثل خطة منافع محددة بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصوم لإستحقاقات الموظفين كما هو في نهاية فترة التقرير. وذلك لكونه لا يمكن تقدير الخدمة المستقبلية للموظفين دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣-٤ الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة يتم تجنب سنوياً (١٠٪) من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة. ويجوز التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٤-٤ تحقق الإيرادات

قياس الإيرادات:

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة لل عوض المحصل أو المستحق التحصيل. وتأخذ القيمة العادلة لل عوض المحصل أو المستحق التحصيل في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها الشركة. وعندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو ما في حكمه وكان ممتلكاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة لل عوض هي القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها باستخدام معدل الفائدة الضمني. وتنشأ عملية التمويل، على سبيل المثال، عندما تمنح المنشأة ائتماناً للعميل بدون فائدة، أو قد تقبل المنشأة من العميل ورقة قبض بمعدل فائدة يقل عن المعدل السوقي كعوض للخدمة المباعة.

إيرادات المبيعات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة وعندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بطريقة يعتمد عليها ويكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة وإمكان قياس تكلفة المعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

١٥-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما بنشأ نقص في المنافع الاقتصادية خلال فترة التقرير في شكل تدفقات خارجية، أو نقصان في الأصول، أو تحمل الالتزامات، مما يؤدي إلى نقصان في حقوق الملكية، بخلاف النقصان المتعلق بالتوزيعات التي تتم على الملاك.

لأغراض إعداد قائمة الدخل يتم عرض المصروفات باستخدام تصنيف مستند إلى وظيفة المصروف حيث تجمع المصروفات على طبيعتها على أنها جزء من تكلفة الإيرادات أو على أنها جزء من الأنشطة الإدارية، أو أنشطة التوزيع إن وجدت. تتبع الإدارة أساس منتظم لتوزيع المصروفات المشتركة بين الوظائف الرئيسية لهذه المصروفات

١٦-٤ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل الشركاء.

١٧-٤ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- نقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقدية بالصندوق		١٠١,٤٨٠	١٨,٢٤٨
النقدية بالبنوك		٧,٩٣٢,٦٠٥	٦,٢٠٣,٢٠٧
		٨,٠٣٤,٠٨٥	٦,٢٢١,٤٥٥
٦- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دفعات مقدمة إلى دائنون تجاريون		١٥,١٢٩,٣٥٠	٧,٧٣٥,٠٥٣
خطابات ضمان		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
عهد موظفين		١٢,٢٥١	٢٨,٧٥٢
سلف موظفين		٩٠,٢٧٢	٧٩,٣٠٨
إيرادات مستحقة		٩٨٩,٤٠٠	١٦٥,٥٧٠
ضريبة القيمة المضافة		١,٨١٤,٩١٠	٢,٠٦٠,٧١٢
مدينون متنوعون		٣٧,٩٢٧	-
مصروفات مدفوعة مقدماً (إيضاح ١/٦)		١,١٧٨,١٧١	١,٢١١,١٨٩
		١٩,٤٥٢,٢٨١	١١,٤٨٠,٥٨٤
١/٦- مصروفات مدفوعة مقدماً		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيجارات مدفوعة مقدماً		٩٣٩,١٠٦	١,١٨٠,٥٢٦
رسوم مدفوعة مقدماً		٢٣٩,٠٦٥	٢٦,٨١٣
مصروفات صيانة مدفوعة مقدماً		-	٣,٨٥٠
		١,١٧٨,١٧١	١,٢١١,١٨٩

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة

خلال العام:

طبيعة وحجم المعاملات

تتمثل طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
السيد / ذياب محمد صالح المورقي	شريك	تمويل	٤,٠٧٣,٢١١	٤,٤٥١,٦٨٨
		مسحوبات	(٤,١٤٩,٠٥٧)	(٣,٦٦٥,٦٨٠)
السيد / عبدالرحمن محمد المورقي	شريك	تمويل	٣,٨٦٦,٣٥٠	٥,٩٠٦,٦٢٣
		مسحوبات	(٤,٠٣٦,٩١٧)	(٥,١٧٩,٧٥٨)
السيد / يوسف محمد المورقي	شريك	تمويل	٢,٥٠٦,٠٠١	٥,٨٩٧,١٧١
		مسحوبات	(٢,٨١٣,٦٤٨)	(٥,٥٨٩,٥٢٣)
السيد / عمر عبدالرحمن صالح المورقي		مسحوبات	٥٠٠,٠٠٠	-
السيد / ياسر محمد صالح المورقي		مسحوبات	٥٠٠,٠٠٠	-
شركة أكن للتطوير العقاري	فرع شركة	تمويل	-	٣٢٢,٤٣٢
		مسحوبات	-	(٢٤,١٤٦,٥٧١)

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

المطلوب من أطراف ذات علاقة:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
السيد / يوسف محمد المورقي		-	٣٠٧,٦٤٧
السيد / عمر عبدالرحمن صالح المورقي		-	٥٠٠,٠٠٠
السيد / ياسر محمد صالح المورقي		-	٥٠٠,٠٠٠
شركة أكن للتطوير العقاري		٢٣,٨٢٤,١٣٩	-
		<u>٢٣,٨٢٤,١٣٩</u>	<u>١,٣٠٧,٦٤٧</u>

المستحق إلى أطراف ذات علاقة:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
السيد / ذياب محمد صالح المورقي		٧٨٦,٠٠٨	-
السيد / عبدالرحمن محمد المورقي		٧٢٦,٨٦٥	-
		<u>١,٥١٢,٨٧٣</u>	<u>-</u>

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات
شركة ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	ديكورات وتحسينات	لوحات إعلانية	أمن وسلامة	أجهزة كهربائية	مكيفات	حاسب آلي	مباني على أملك الغير	سيارات ووسائل نقل	٨- الممتلكات والمعدات
٢,٣٢٧,٩٣٩	٦٩٠,٨٩٩	٢٧٦,٧١٠	٣٠,٥٨٥	١١,٢٢١	٤٦,٦٦٦	٦١,٥٧٨	١,٠١٥,٨١٠	١٩٨,٤٧٠	الرصيد في ايتاير ٢٠٢٤ م
٥٣٣,٥٩٥	١٩,٦٣٢	٣,٨٥٨	٢,٠٥٥	٩,٨٨٤	٥٦,٥١٢	٣٨,١٤٠	٨٢,٠١٤	٣٢١,٥٠٠	إضافات
(٢٧٦,٢٩٩)	(٢٧٦,٢٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٢,٥٨٥,٢٣٥	٤٣٤,٢٣٢	٢٧٦,٥٦٨	٣٢,٦٤٠	٢١,١٠٥	١٠٣,١٧٨	٩٩,٧١٨	١,٠٩٧,٨٢٤	٥١٩,٩٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٦١,٠٢٨	٦١٣,٢٨١	٤٧,٤٧٠	٢,٦٦٠	٦,١٥١	٢٢,٦٩٧	٣٥,٧٩١	٧٣,٥٨٣	٥٩,٣٩٥	الرصيد في ايتاير ٢٠٢٤ م
٤٠٢,٩١٤	١٥,٧٩٦	٤١,٣٨٨	٦,١١١	٢,٧٠٦	١٢,٤٤٠	١٠,٦٤٢	٢١٢,٠٣٠	١٠١,٨٠١	إضافات
(٢٧٦,٢٩٩)	(٢٧٦,٢٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٩٨٧,٦٤٣	٣٥٢,٧٧٨	٨٨,٨٥٨	٨,٧٧١	٨,٨٥٧	٣٥,١٣٧	٤٦,٤٣٣	٢٨٥,٦١٣	١٦١,١٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٥٩٧,٥١٢	٨١,٤٥٤	١٨٧,٧١٠	٢٣,٨٦٩	١٢,٢٤٨	٦٨,٠٤١	٥٣,٢٨٥	٨١٢,٢١١	٣٥٨,٧٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٤٦٦,٩١١	٧٧,٦١٨	٢٢٥,٢٤٠	٢٧,٩٢٥	٥,٧٠	٢٣,٩٦٩	٢٥,٧٨٧	٩٤٢,٢٢٧	١٣٩,٠٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية:

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩- أصول غير ملموسة		
التكلفة:		
المجموع	برامج	
٣٧,٧٠٢	٣٧,٧٠٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧,٧٠٢	٣٧,٧٠٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإستهلاك المتراكم:		
١٦,٦٤٢	١٦,٦٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٥٣٦	٧,٥٣٦	إضافات
٢٤,١٧٨	٢٤,١٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صافي القيمة الدفترية:		
١٣,٥٢٤	١٣,٥٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١,٠٦٠	٢١,٠٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠- قروض وتسهيلات قصيرة الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٢٩٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل (إيضاح ١/١٠)
٥,٢٩٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	

١/١٠ - بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ م أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية (تمويل استيراد) متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك محلي بغرض تلبية متطلبات رأس المال العامل وبحد ائتماني ١٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهذه التسهيلات مكفولة بسندات إذنية مضمونة بضمان شخصي من المالك وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل حسب أسعار الاقتراض السائدة في السوق

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٩,٨٧٤	٤,٥٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٢٥٢,٨٥٢	عملاء دفعات مقدمة
٤٥,٣٠٦	١٠٠,٤٨٧	سلف عاملين دائنة
١٠٨,٠٠٦	٢٨٩,٩٦٠	مصروفات مستحقة ١/١١
٤٠٣,١٨٦	٦٤٧,٧٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١/١١ مصروفات مستحقة
٦١,٧٠٥	١١٧,٤٣٥	عمولات مستحقة
١٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مصروفات أخرى مستحقة
٢٨,٨٠١	١٣٧,٥٢٥	عمولات وأعباء بنكية مستحقة
١٠٨,٠٠٦	٢٨٩,٩٦٠	

١٢- مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي الدخل
٩,٤٨٤,٦٣٦	-	الإضافات
٢١,٨٧٧,٩٩٥	٤٤,٩١٦,٩٦١	الحسميات
(١,٥٣٤,٢٠٧)	(١,٦١١,١١٥)	وعاء الزكاة الشرعية
٢٩,٨٢٨,٤٢٤	٤٣,٣٠٥,٨٤٦	تستحق الزكاة بواقع (الوعاء * ٢,٥ % * ٣٦٦/٣٥٤)
٧٤٥,٧١١	١,١١٦,٢٨٨	

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية العام
٦٢٤,٠١٠	٧٤٥,٧١١	المكون عن العام
٧٤٥,٧١١	١,١١٦,٢٨٨	المستخدم خلال العام
(٦٢٤,٠١٠)	(٧٤٥,٧١١)	
٧٤٥,٧١١	١,١١٦,٢٨٨	

الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على شهادة الزكاة صالحة الاستخدام حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦ م ولم تستلم الشركة أي ربوطات زكوية حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣ - مخصص منافع موظفين		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية العام		١١١,٥٠١	٧١,٥٣٣
المكون عن العام		٦٤,١٨٨	٣٩,٩٦٨
		١٧٥,٦٨٩	١١١,٥٠١

تتمثل منافع الموظفين في مكافأة نهاية الخدمة فقط، حيث لم يتم استخدام وحدة الانتماء المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبررة، حيث تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والتكلفة التي يتم تحملها بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصص لاستحقاق الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي "ثلاثة ملايين ريال سعودي" مقسم إلى ٣,٠٠٠ حصة "ثلاثة آلاف حصة" تبلغ

القيمة الإسمية لكل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي وزعت على الشركاء كالتالي:

** إنة بتاريخ ٢٦ / ٥ / ١٤٤٦ هـ الموافق الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٤ م قرر الشركاء بتعديل عقد التأسيس ليصبح رأس المال كالتالي:

اسم الشريك	عدد الحصص	القيمة الاسمية	قيمة الحصص	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
السيد/ عبد الرحمن محمد صالح المورقي	١,٢٠٠	١,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
السيد / ذياب محمد صالح المورقي	١,٢٠٠	١,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
السيد/ يوسف محمد صالح المورقي	٦٠٠	١,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥- الإيرادات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات		٧٧٠,٨٠٧,٦٣٩	٦٢٢,٦٤٨,٥٥٧
خصم مسموح به		(٢٢٤,٢٣٥)	(١١٩,٠٦٦)
		٧٧٠,٥٨٣,٤٠٤	٦٢٢,٥٢٩,٤٩١
١٦- تكلفة الإيرادات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مخزون أول العام		٥٢,٠٢٥,٥٤٨	٣٣,٤٩٠,١٤٦
المشتريات		٧٥٦,٢٥٣,٨٥٩	٦٢٨,٠٦٧,٤١٨
خصم مكتسب		(٣,٦٣٧,٦٥٩)	(٣,٤٢٧,٤٨٨)
مخزون آخر العام		(٦١,١٨١,٠٣٩)	(٥٢,٠٢٥,٥٤٨)
		٧٤٣,٤٦٠,٧٠٩	٦٠٦,١٠٤,٥٢٨
١٧- مصروفات بيع وتسويق		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب وأجور وعمولات		٤,٨٠٠,٦٧٤	٣,٣٧٧,٧٧١
التأمينات الاجتماعية		٣٩,٩١٤	١٠٨,٥٥٧
إيجارات		١,١٩٤,٢٨٨	١,١٢٩,٧٨٦
دعاية وتسويق		٢٦٤,١٩٨	١٨٦,٩٠٠
صيانة ومصروفات سيارات		١١,٨٩٥	٢٩,٥٢٦
رسوم حكومية واشتراكات		٢٦٣,٩٨٤	١٦٣,٢٣٠
كهرباء ومياه وهاتف		٨٩,٥٤٤	٤٥,٥٢٧
إهلاك الممتلكات والمعدات		٤٠٢,٩١٤	١٥٤,٦٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة		٧,٥٣٦	٧,٥٣٦
متنوعة		٧٣,٧٣٠	٩١,٤٥٠
		٧,١٤٨,٦٧٧	٥,٢٩٤,٩٠٤

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨ - مصروفات عمومية وإدارية
٥٦٨,٤٧٧	٧١٣,١٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٤,٦٣١	٧٥,٨٦٧	رسوم حكومية واشتراكات
٣٢٧,١٣٢	٣٢٧,١٣٢	إيجارات إدارية
٧٤,٦٧٤	٤٢,٣٢٥	رسوم وعمولات بنكية
٤٥,١٨٣	٣٦,٨٦٩	كهرباء ومياه وهاتف
٢٦,٥٨٢	٥١,٣٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٣٤,٠٢٦	١٣,٦٣٥	ضيافة ونظافة
٣٩,٩٦٨	٦٤,١٨٨	منافع موظفين
٢٢,٥٩٠	٣٨,٨٣٠	صيانة وإصلاح
١٩,١١٨	٢٢,٨٩٨	محروقات وزيوت
٩٠,٩٥٣	٢٣٠,١١١	مصاريف متنوعة
١,٣٣٣,٣٣٤	١,٦١٦,٣٣٢	

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٩- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري. تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للأرصدة المدينة الأخرى، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ولا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية

إدارة المخاطر:

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملات الأجنبية
- مخاطر أسعار العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. وعلى ذلك فإن الشركة غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم التجارية الدائنة والمستحقات الأخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والذمم التجارية المدينة.

تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات الارصدة المدينة نظراً لتعاملها مع عملاء ذات ملاءة مالية وقدرة ائتمانية عالية، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الارصدة المدينة القائمة دورياً.

العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الارصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

شركة معرض رمز الإمارات للسيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٩- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر أسعار العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. لا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العملات. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق الشركاء.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٢٠- الالتزامات المحتملة:

أصدرت بعض البنوك خطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي ، (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢٠٠,٠٠٠) وقد أصدرت هذه الخطابات مقابل غطاء نقدي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٤ م) (كما في ٢٠٢٣ م ٢٠٠,٠٠٠) مدرج ضمن حساب مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية

٢٢- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الشركاء بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ إبريل ٢٠٢٥ م.