

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية للفترة

من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير المراجع المستقل



شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

٣-٢

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٧

قائمة التدفقات النقدية

٢١-٨

إيضاحات حول القوائم المالية

خالد



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة الشركاء
الموقرين
شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد
الرياض. المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد - شركة ذات مسئولية محدودة (ويشار إليها بالمنشأة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة أمر آخر

تعبر القوائم المالية عن الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وهي أول قوائم مالية مدققة للمنشأة وذلك بناءً على عقد تأسيسها لذلك لم يتم عرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

قرار المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة
يُعد للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام
لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من

مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى

الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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



خالد

التقرير عن مراجعة القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد (تتمة)

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 تضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه 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، وتعد 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 الرقابة 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 أعدها 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 المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا 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 تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة 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.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، بجملة أمور من بينهما 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



الأحساء في: ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٥ م

سلمان بن عبدالرحمن الثميري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٤١

خالد حسن

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٥	١,٠٢٤,٢٩٥	الممتلكات والمعدات، صافي
	١,٠٢٤,٢٩٥	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
٦	٢٥٤,٨٩٥	مدينون تجاريون
	١٩٥,١٠١	المخزون
١/٧	١,٩٤٤,٣٤٦	المستحق من طرف ذو علاقة
٨	١٢,٢٨٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩	١٣,١١١	نقد وما في حكمه
	٢,٤١٩,٧٤١	مجموع الأصول المتداولة
	٣,٤٤٤,٠٣٦	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
١٠	٢٥,٠٠٠	رأس المال
	٢,١١٩,١٠٢	أرباح مبقاة
	٢,١٤٤,١٠٢	مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات المتداولة
	١٣٧,٣٧٠	دائنون تجاريون
١٢	١,١٢٤,٧٨٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣	٣٧,٧٧٦	مخصص الزكاة الشرعية
	١,٢٩٩,٩٣٤	مجموع الالتزامات المتداولة
	١,٢٩٩,٩٣٤	إجمالي الالتزامات
	٣,٤٤٤,٠٣٦	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



(Signature)

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للفترة المالية من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

إيضاح	الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
	٣,٣٤٢,٨٠٦	إيرادات النشاط
١٤	(١,١٠٩,٤٨٠)	تكاليف النشاط
	٢,٢٣٣,٣٢٧	مجمّل الربح
١٥	(٧٦,٤٤٩)	مصروفات إدارية وعمومية
	٢,١٥٦,٨٧٨	ربح النشاط
	٢,١٥٦,٨٧٨	الربح قبل الزكاة الشرعية
١٣	(٣٧,٧٧٦)	مصروف الزكاة الشرعية
	٢,١١٩,١٠٢	صافي ربح الفترة
	٢,١١٩,١٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للفترة المالية من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

مجموع	أرباح مبقاة	رأس المال	الرصيد كما في ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	
٢,١١٩,١٠٢	٢,١١٩,١٠٢	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٢,١١٩,١٠٢	٢,١١٩,١٠٢	-	إجمالي الدخل الشامل
٢,١٤٤,١٠٢	٢,١١٩,١٠٢	٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



[Handwritten signature]

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة الشرعية

٢,١٥٦,٨٧٨

تعديلات

استهلاك الممتلكات والمعدات

١٦٥,٨٥٥

التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية

مدينون تجاريون

(٢٥٤,٨٩٥)

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

(١٢,٢٨٨)

دائنون تجاريون

١٣٧,٣٧٠

المخزون

(١٩٥,١٠١)

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

١,١٢٤,٧٨٨

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٣,١٢٢,٦٠٧

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات) لشراء الممتلكات والمعدات

(١,١٩٠,١٥٠)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(١,١٩٠,١٥٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(١,٩١٩,٣٤٦)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(١,٩١٩,٣٤٦)

التغير في النقد وما في حكمه

١٣,١١١

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

-

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٣,١١١

المعاملات غير النقدية

رأس المال

٢٥,٠٠٠



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

تمارس شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد - شركة ذات مسؤولية محدودة - نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٥٨٢٧٢ بتاريخ ١٠/٧/١٤٤٤ هـ والصادر من مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض.

عنوانها: الرياض، وادي الثمامة، حي السليمانية

ونشاط الشركة هو تأجير لوازم المناسبات (خيم المناسبات، كوش الأفراح... وغيرها)، تأجير لوازم الرحلات، تأجير الحاسوب والأجهزة الملحقة، تأجير آلات التصوير وآلات الطباعة وآلات معالجة الكلمات، تأجير الآلات الحاسبة وآلات الإدخال النقدي والآلات الحاسبة الإلكترونية، تأجير الأثاث المكتبي وخزائن حفظ الأمتعة وكراسي الاسترخاء، أنشطة الحجز وبيع التذاكر للأحداث الرياضية والترفيهية والمعارض والمؤتمرات، أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب، إدارة المتاجر المغلقة.

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر.

تبدأ الفترة المالية الأولى من تاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م على أن تكون بعد ذلك السنة المالية إثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر.

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 والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

والمعيار الدولي المعتمد هو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم 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 تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا يغطيها المعيار الدولي مثل موضوع الزكاة والإفلاس.

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 المنشأة 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 للمنشأة.

٤-٢ الاستمرارية

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



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن 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 بالآتي :

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 تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

٤-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

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

٥-٣ مدينون تجاريون

تقوم المنشأة بتقييم المدينون التجاريون لتحديد الانخفاض 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.

خالد



شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم المنشأة بعرض الأصول والالتزامات 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 الالتزامات متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية، أو
 - 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 الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الالتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

٢-٤ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك.

٣-٤ مدينون تجاريون

يسجل المدينون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة مالم 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 المنشأة 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.



Handwritten signature in Arabic script.

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأيّة 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 استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، ويتم الاعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الإثبات في القوائم المالية. أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم إثباتها كمصروف بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 الاستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل لاستهلاك الأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدّر له. يتمثل المبلغ القابل لاستهلاك الأصل في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

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

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

نوع الأصل	العمر المقدّر بالسنة	نوع الأصل	العمر المقدّر بالسنة
أجهزة كمبيوتر وحاسبات	٤	العدد والأدوات	٤
آلات ومعدات طباعة	٢	وسائل نقل وانتقال	٥



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٤ الأدوات المالية

تقوم المنشأة بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات 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 (الالتزام المالي) أو الطرف المقابل (الأصل المالي) 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 المنشأة 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 - إن وجدت - على النحو التالي:

- إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الاعتماد 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 الاعتراف 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 بذئ 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 إطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

٦-٤ دائنون تجاريون

يتضمن الدائنون التجاريون أرصدة الموردين والمستحقات المتعلقة بهم نظير سلع أو خدمات تم تأديتها للمنشأة وحصلت على السيطرة عليها. تدج المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة مالم 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.



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٤ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على المنشأة 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 الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوب لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوب لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في الفترة التي تنشأ فيها.

لا يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المحتملة، ويتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل مالم يكن حدوث تدفق خارج للموارد أمراً بعيد الاحتمال، وعندما تكون المنشأة مسؤولة بشكل مشترك وبشكل منفرد عن الواجب، فتتم معالجة ذلك الجزء من الواجب الذي يتوقع الوفاء به من قبل أطراف أخرى على أنه التزام محتمل. يتم الإفصاح عن الأصل المحتمل عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة محتملاً.

٨-٤ 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.

٩-٤ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة
بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة
أو حكوي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحد
العمل السعودي.

تتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف المنشأة
تتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى المنشأة أي التزام قانوني
اشتراكات حسبما تُستحق. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام

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



شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٠ تحقق الإيرادات

قياس الإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل وتأخذ القيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق التحصيل في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها المنشأة.

وعندما يتم تأجيل التدفق الداخل من النقد أو ما في حكمه وكان الاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعرض 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 قبلت المنشأة من العميل ورقة قبض بمعدل فائدة يقل عن المعدل السوقي كعوض للخدمة المباعة.

إيرادات الخدمات

عندما يمكن تقدير المخرجات من معاملة تنطوي على تقديم خدمات بطريقة يمكن الاعتماد عليها، فإن المنشأة تقوم بإثبات الإيراد بالرجوع إلى نسبة إنجاز المعاملة في نهاية فترة التقرير. ويمكن تقدير مخرجات معاملة معينة بطريقة يمكن الاعتماد عليها عندما يتم استيفاء كل الشروط التالية:

- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للمنشأة.
- يمكن قياس مرحلة الإنجاز في المعاملة في نهاية فترة التقرير بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- يمكن قياس التكاليف التي تم تكبدها في المعاملة والتكاليف اللازمة لإكمال المعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

٤-١١ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ 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.

خالد



شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - الممتلكات والمعدات، صافي

مجموع	وسائل نقل وانتقال	العدد والأدوات	العدد وطباعة	آلات ومعدات طباعة	أجهزة كمبيوتر وحاسبات	التكلفة:
-	-	-	-	-	-	في ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م
١,١٩٠,١٥٠	١٢٧,٢٥٥	٧١,٣٦٠	١٨٣,٩٩٣	١٨٣,٩٩٣	٨٠٧,٥٤٢	إضافات
١,١٩٠,١٥٠	١٢٧,٢٥٥	٧١,٣٦٠	١٨٣,٩٩٣	١٨٣,٩٩٣	٨٠٧,٥٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
-	-	-	-	-	-	في ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م
١٦٥,٨٥٥	١٧,٠٨٣	٨,٣٨٦	٢٣,١٨٦	٢٣,١٨٦	١١٧,٢٠٠	استهلاك
١٦٥,٨٥٥	١٧,٠٨٣	٨,٣٨٦	٢٣,١٨٦	٢٣,١٨٦	١١٧,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
١,٠٢٤,٢٩٥	١١٠,١٧٢	٦٢,٩٧٤	١٦٠,٨٠٧	١٦٠,٨٠٧	٦٩٠,٣٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						- تم تحميل استهلاك الممتلكات والمعدات كما يلي:
						الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م
						حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						١٤٩,٢٧٠
						١٦,٥٨٦
						١٦٥,٨٥٥



Handwritten signature in blue ink.

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مدينون تجاريون
٢٥٤,٨٩٥	
٢٥٤,٨٩٥	

٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالمنشأة وكبار موظفي الإدارة بالمنشأة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المنشأة والأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:
طبيعة وحجم المعاملات
تتمثل طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كما يلي:

حجم التعامل	طبيعة	طبيعة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المعاملة	العلاقة	
٤,٤٢٢,٢٢٧	مسحوبات	المالك	خالد عبدالله بن سليمان الخريصي
٢,٤٧٧,٨٨١	مدفوعات		
٩٣٨,٣٨٠	مدفوعات بالإتابة	شركة شقيقة	شركة وضوح التجارية
			فيما يلي ملخص الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

(أ) المستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	خالد عبدالله بن سليمان الخريصي
١,٩٤٤,٣٤٦	
١,٩٤٤,٣٤٦	

(ب) ضمن دائنون متنوعون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	شركة وضوح التجارية
٩٣٨,٣٨٠	
٩٣٨,٣٨٠	



خالد

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٩,٢٦٩
١-٨	٣,٠١٩
	١٢,٢٨٨

عهد نقدية

مصروفات مدفوعة مقدماً

١-٨ مصروفات مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دفعات مقدمة إلى الموردين
٣,٠١٩	
٣,٠١٩	

٩ - نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	نقدية بالصندوق	نقدية بالبنوك
٢,٣٨٢		
١٠,٧٢٩		
١٣,١١١		

١٠ - رأس المال

حُدِدَ رأسمال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (فقط خمسة وعشرون ألف ريال سعودي) مقسم إلى ٢,٥٠٠ حصة نقدية، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي للحصة فقط.

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	النسبة	قيمة الحصص
خالد عبدالله بن سليمان الخريصي	٢,٥٠٠	١٠	%١٠٠	٢٥,٠٠٠
	٢,٥٠٠	-	%١٠٠	٢٥,٠٠٠



خالد عبدالله بن سليمان الخريصي

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١٠٧,٧٧٣
ب/٧	٩٣٨,٣٨٠
١-١١	٧٨,٦٣٥
	١,١٢٤,٧٨٨

هيئة الزكاة والضريبة والجمارك - ضريبة القيمة المضافة

دائنون متنوعون - أطراف ذات علاقة

مصروفات مستحقة

١-١١ مصروفات مستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أتعاب مهنية مستحقة	١٠,٣٥٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,٤٧٦
رواتب مستحقة	٤,٥٧٣
مصروفات مستحقة	٦٢,٢٣٦
	٧٨,٦٣٥

١٢ - مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صافي الدخل المعدل	٢,١٥٦,٨٧٧
الإضافات	٢٥,٠٠٠
(الحسميات)	(١,٠٢٤,٢٩٥)
وعاء الزكاة الشرعية	١,١٥٧,٥٨٢



	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٣٧,٧٧٦
	٣٧,٧٧٦

المكون خلال الفترة

(Signature)

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- تكاليف النشاط

الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٠٨,٠٦٢	أجور منظمين وعمالة مؤقتة
٣٧,٠٧١	مكافآت وحوافز
٥٨,١٠٤	شحن وتخليص جمركي
٤,٨٧٠	إيجارات
٣٤,٢٧٦	مصرفات سيارات
٥,٩٠٠	إيجار معدات
٣٧٧,٧١٥	مصرفات طباعة
٢٧,٢٧٩	مستلزمات حفلات وتشغيل
٢,٣٥٢	مستهلكات
١٤٩,٢٧٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,٥٨١	مصرفات أخرى
١,١٠٩,٤٨٠	

١٤- مصرفات إدارية وعمومية

الفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٨٣٣	أجور ورواتب وما في حكمها
١٢,٥٠٠	بدلات ومكافآت
٧٥٠	تأشيرات وإقامات
٧٦٤	تأمينات اجتماعية
٥٩٠	عمولات بنكية
٥,٤١٥	رسوم واشتراكات
٩,٣٧٢	غرامات
٩,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٠,٥٣٩	مصرفات طبية وعلاج
١٦,٥٨٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,١٠٠	متنوعة
٧٦,٤٤٩	



خالد حسن

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - 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 للمنشأة تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

إدارة المخاطر

تعرض المنشأة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

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

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة 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 المنشأة غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة.

تتكون المطلوبات المالية للمنشأة من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والمستحقات الأخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة المنشأة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المنشأة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالمنشأة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي النقدية بالبنوك والأرصدة المدينة الأخرى.

تقوم المنشأة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى المنشأة 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 الأرصدة المدينة نظراً لتعاملها مع عملاء ذات ملاحة مالية وقدر ائتمانية عالية، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الأرصدة المدينة القائمة دورياً.

العملات الأجنبية

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

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

شركة فرص الأعمال التجارية شركة شخص واحد

شركة ذات مسئولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٨ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - 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 المنشأة أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العملات. تعتقد إدارة المنشأة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الشركاء في تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م

