



Date :

التاريخ :

تقرير مراقب الحسابات

المحاسب القانوني

المحترمين

من مكتب محمد عبد الله ملعاط

إلى السادة / شركة مترو فايل السعودية المحدودة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مترو فايل السعودية المحدودة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقوائم الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الشركاء، و التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) إلى (١٦)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة، وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة،

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعقد تأسيس الشركة وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك،

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة ،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية،



التاريخ وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشئك

المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية،
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة،
- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة،
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة،
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً،

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة،

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان الشركة لا تتوافق، من جميع النواحي الجوهرية مع متطلبات احكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بتأثيرها على اعداد وعرض القوائم المالية،

التاريخ : ١٤٤٠/١٠/٢٦ هـ

الموافق : ٢٠١٩/٠٦/٢٩ م

التوقيع :

ترخيص رقم : (١٤٤) في ١٤٤٠/٠٧/٣٠ هـ



شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٢٠١٧ م ريال هـ	٢٠١٨ م ريال هـ	إيضاح	البيان
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة :</u>
		(٨)	- نقدية لدى البنوك
٢٦,١٩١,٠٠	٣٧٨,٠٠		
١,٢٧٥,٤٣٢,٠٠	١,٠٦٧,٤٠٣,٠٠	(٩)	- ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١,٣٠١,٦٢٣,٠٠	١,٠٦٧,٧٨١,٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول غير متداولة :</u>
		(١٠)	- ممتلكات ومعدات - بالصافي
١,٣٧٠,٧٠٧,٠٠	١,٣٣٦,٦١٨,٠٠		
٢,٦٧٢,٣٣٠,٠٠	٢,٤٠٤,٣٩٩,٠٠		مجموع الأصول
			<u>الخصوم :</u>
			<u>خصوم متداولة :</u>
			- دائنون
-----	٤٥,٢٠٠,٠٠		
٣٢,٥٤١,٠٠	٢٥,٥٦٤,٠٠	(١١)	- مخصص زكاة شرعية
٣٢,٥٤١,٠٠	٧٠,٧٦٤,٠٠		مجموع الخصوم المتداولة
			<u>الخصوم الغير متداولة :</u>
			- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-----	٦٥,٣٠٠,٠٠		
٣٢,٥٤١,٠٠	١٣٦,٠٦٤,٠٠		مجموع الخصوم
			<u>حقوق الشركاء :</u>
		(١٢)	- رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠		
٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠		- احتياطي نظامي
١,١٣٩,٧٨٩,٠٠	٧٦٨,٣٣٥,٠٠		- أرباح مبقاة
٢,٦٣٩,٧٨٩,٠٠	٢,٢٦٨,٣٣٥,٠٠		صافي حقوق الشركاء
٢,٦٧٢,٣٣٠,٠٠	٢,٤٠٤,٣٩٩,٠٠		مجموع الخصوم و حقوق الشركاء

** الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها **



شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٢٠١٧ م هـ ريال	٢٠١٨ م هـ ريال	إيضاح	البيان
٣,٩٧١,٥٦٠,٠٠	٢,٧٢٩,٢٨٨,٠٠	(١٣)	الإيرادات
(٢,٠٤٤,١٧٥,٠٠)	(١,٤٩١,٢٨٠,٠٠)	(١٤)	يخصم : تكلفة مبيعات
١,٩٢٧,٣٨٥,٠٠	١,٢٣٨,٠٠٨,٠٠		مجمل الدخل
			يخصم : -
(٦٦٧,٨٨٧,٠٠)	(٥٤٤,٩٥٢,٠٠)	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
(٧٧٧,٠٦٩,٠٠)	(٥٣٨,٩٤٦,٠٠)		إهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٤٤٤,٩٥٦,٠٠)	(١,٠٨٣,٨٩٨,٠٠)		مجموع المصاريف و الأعباء
٤٨٢,٤٢٩,٠٠	١٥٤,١١٠,٠٠		صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(٣٢,٥٤١,٠٠)	(٢٥,٥٦٤,٠٠)		يخصم : مخصص الزكاة الشرعية
٤٤٩,٨٨٨,٠٠	١٢٨,٥٤٦,٠٠		صافي دخل السنة
-----	-----		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-----	-----		بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً
-----	-----		فروقات ترجمة عملات أجنبية
-----	-----		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-----	-----		إجمالي الدخل الشامل الآخر
٤٤٩,٨٨٨,٠٠	١٢٨,٥٤٦,٠٠		إجمالي الدخل الشامل للسنة

** الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها **



شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٣,١٨٩,٩٠١,٠٠	١,٦٨٩,٩٠١,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١ م
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	-----	-----	أرباح موزعة
٤٤٩,٨٨٨,٠٠	٤٤٩,٨٨٨,٠٠	-----	-----	صافي دخل السنة
٢,٦٣٩,٧٨٩,٠٠	١,١٣٩,٧٨٩,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢,٦٣٩,٧٨٩,٠٠	١,١٣٩,٧٨٩,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١ م
(٥٠٠,٠٠٠,٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠)	-----	-----	أرباح موزعة
١٢٨,٥٤٦,٠٠	١٢٨,٥٤٦,٠٠	-----	-----	صافي دخل السنة
٢,٢٦٨,٣٣٥,٠٠	٧٦٨,٣٣٥,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

** الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها **



شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٢٠١٧ م هـ ريال	٢٠١٨ م هـ ريال	البيان
٤٤٩,٨٨٨,٠٠	١٢٨,٥٤٦,٠٠	**صافي دخل السنة
		يضاف : مدفوعات غير نقدية
٧٧٧,٠٦٩,٠٠	٥٣٨,٩٤٦,٠٠	- إهلاك ممتلكات ومعدات
٣٢,٥٤١,٠٠	٢٥,٥٦٤,٠٠	- مخصص زكاة شرعية مكون
---	٦٥,٣٠٠,٠٠	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		* <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٣٢٠,٤٠٢,٠٠	٢٠٨,٠٢٩,٠٠	- الزيادة في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٤,٩٠٠,٠٠)	٤٥,٢٠٠,٠٠	- الزيادة في الموردين
(٤٠,١٩٠,٠٠)	(٣٢,٥٤١,٠٠)	- مخصص الزكاة المسدد
١,٤٦٤,٨١٠,٠٠	٩٧٩,٠٤٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٥,٣٤٢,٠٠)	(٥٠٤,٨٥٧,٠٠)	* <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
		- الزيادة في الأصول الثابتة
(٥٢٥,٣٤٢,٠٠)	(٥٠٤,٨٥٧,٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		* <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠)	- أرباح مسحوبة
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٥٣٢,٠٠)	(٢٥,٨١٣,٠٠)	صافي التدفق النقدي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٨٦,٧٢٣,٠٠	٢٦,١٩١,٠٠	رصيد النقد و النقد المماثل في ٢٠١٨/٠١/٠١ م
٢٦,١٩١,٠٠	٣٧٨,٠٠	رصيد النقد و النقد المماثل في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

** الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها **



شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١ - نبذه عن الشركة

شركة مترو فايل السعودية المحدودة	أسم الشركة
شركة ذات مسئولية محدودة	الكيان القانوني
صادر من فرع وزارة التجارة و الصناعة المدينة بجدة بالرقم ١٠١٠٢٣٣٥٦٠ بتاريخ ١٠/٥/١٤٢٨ هـ	السجل التجاري
خدمات الحفظ وتخزين المستندات بالحاسب الآلي وإدارة وتشغيل مراكز الحاسب الآلي وإدارة وتشغيل خدمات حفظ وتخزين المستندات ووسائط معلومات الحاسب الآلي والمسح الضوئي وتنفيذ عقود خدمات إدارة وصيانة وتشغيل المستودعات وإدارة الأرشفة وتخزين السجلات الورقية والإلكترونية والبضائع والأشرطة ووسائط حفظ المعلومات الرقمية والتخزين اللوجستي .	النشاط

٢، أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية اعتباراً من بداية عام ٢٠١٨ م، هذه القوائم المالية الأولى للشركة التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين،

إن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم للمرة الأولى يستلزم إعادة صياغة المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للأرصدة المقارنة والمبالغ التي سيتم عرضها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والتي تم إعدادها سابقاً وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي،

قامت الشركة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة التي لها علاقة بإعداد وعرض القوائم المالية،

وبالنسبة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ م، تتطلب من الشركة إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم")،

عند إعداد هذه القوائم المالية، تم اعتبار الرصيد الافتتاحي للمركز المالي للشركة هو من ١ يناير ٢٠١٨ م، وهو تاريخ انتقال الشركة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية،

تتضمن الإيضاحات المرفقة شرحاً عن كيفية تأثير تطبيق الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المالية على المركز المالي، والأداء المالي للشركة في إيضاح ١٧، يتضمن الإيضاح التسويات التي تم أدرجها للمركز المالي وقائمة الدخل الشامل لفرات المقارنة في تاريخ الانتقال وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة المعدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة عن تلك المقدمة في تاريخ انتقال الشركة إلى معايير التقارير المالية الدولية،

تفاصيل السياسات المحاسبية للشركة تم توضيحها في الإيضاح رقم ٦،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة، إن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية تم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك،

٣٠ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للأصول والخصوم، وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي، تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف، وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات،

تم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي،

٤، الأحكام

فيما يلي الأحكام الهامة التي قامت بها الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات أثر جوهري على المبالغ المسجلة في القوائم المالية المدرجة في الإيضاحات التالية:
الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

- انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة،

- تقادم المخزون،

- العمر الانتاجي للأصول غير المتداولة،

- مكافأة نهاية الخدمة،

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة(تابع)

المعلومات حول الجوانب الهامة التي تنطلي على درجة عالية من الحكم أو التعقيد أو الجوانب التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة متسببة في مخاطر جوهريه قد تتسبب في تعديلات جوهريه على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية تم إدراجها في الإيضاحات التالية:

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقدير لمقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن لدى الشركة الموارد التي تمكنها من مواصلة أعمالها التجارية في المستقبل المنظور، ظلت الشركة تجني أرباح ولديها مراكز صافي أصول ورأس مال عامل وتدفقات نقدية إيجابية كما في نهاية السنة، إضافة إلى ذلك لا تعلم الإدارة عن أي شكوك هامة قد تلقي بشك كبير حول مقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرار، لذلك تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

استهلاك الممتلكات والمعدات

يتم إستهلاك بنود الممتلكات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية الفردية المقدرة، يستند تحديد الأعمار الإنتاجية إلى الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقدم الفعلي والتقدم الفني والتجاري وهو يؤثر على مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في الربح أو الخسارة، تقوم الإدارة سنويا بمراجعة القيم التخريدية والأعمار الإنتاجية لتلك الأصول، قد يتم إجراء تعديل كبير على مصروف الإهلاك السنوي لو رأت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية و / أو القيم التخريدية تختلف عن التقديرات السابقة،

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة، يتطلب تحديد ما قد انخفضت قيمته إلى إجراء تقييم، كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة وجود أي إثبات من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة أصل أو فئة أصول وليس هناك تغيرات سلبية هامة في السوق يمكن أن يكون لها أثر سلبي على أصولها، في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة من جانب الإدارة، يتطلب تحديد ما يمكن أن يعتبر على أنه قد انخفضت قيمته إضافة إلى تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات هامة،

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للذمم التجارية للشركة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة، في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة من قبل الإدارة، تستخدم الإدارة أحكاما هامة لتقدير المبالغ الغير القابلة للاسترداد من الذمم المدينة ويتم تحديدها بالرجوع إلى الخبرة حول حالات التقصير الماضية لدى الطرف المقابل وتحليل الوضع المالي للطرف المقابل،

تقادم المخزون

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة، وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات، وتأخذ هي التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار او التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد ان ظروف هذه الاحداث قائمة كما في نهاية السنة،

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة(تابع)

المخصصات والخصوم

يتم الاعتراف بالمخصصات والخصوم في الفترة فقط إلى الحد التي تعتبر فيه الإدارة أنه من المحتمل أن تتوفر فيه تدفقات نقدية مستقبلية للأموال ناتجة من عمليات أو أحداث في الماضي ويمكن تقدير مبلغ التدفق النقدي بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف وتحديد مقدار الالتزام يتطلب تطبيق أحكام على الحقائق والظروف الموجودة وهي قد تخضع للتغيير، حيث أن التدفقات النقدية الخارجة الفعلية قد تحدث في سنوات لاحقة فإن القيم الدفترية للمخصصات والخصوم تتم مراجعتها بصفة منتظمة وتسويتها لتضع في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة، سينتج عن التغيير في تقدير المخصص أو المطلوب المعترف به مصروف أو إيراد في قائمة الارباح والخسائر في الفترة التي يحدث فيها التغيير،

٥ ، أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ويتم إعداد البيانات المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

٦ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

قامت الشركة باستمرار بتطبيق السياسات المحاسبية التالية على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية،

٦-١ النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل،

٦-٢ المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المقدر مطروحا منه تكاليف الاستكمال والبيع ، أيهما أقل، تحدد التكلفة على اساس المتوسط المرجح، تشتمل التكلفة على كافة التكاليف المباشرة على اساس المستوي العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة، يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة، يتم اثبات تكلفة المخزون كمصروف، وتثبت ضمن تكلفة الإيرادات،

٦-٣ ذمم تجارية مدينة وأخرى

يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلية مطروحاً منه أي مخصصات للمبالغ الغير قابلة للتحصيل، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند احتمالية عدم الحصول على المبلغ بالكامل، كما يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها،

٦-٤ استثمارات متاحة للبيع

بعد التسجيل الاولي يتم عادة اعادة قياس الاستثمارات المصنفة على انها "متاحة للبيع" بالقيمة العادلة مالم يكن من غير الممكن تحديد القيمة العادلة بصورة يعتمد عليها ، وفي هذه الحالة يتم قياس الاستثمار طبقا للتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة. تظهر التغيرات في القيمة العادلة في بند مفصل في قائمة الدخل الشامل الى ان يتم بيع الاستثمار او حدوث انخفاض دائم في قيمته ، وفي حالة البيع او الانخفاض الدائم في القيمة فان الربح او الخسارة التي سبق اظهارها في قائمة الدخل الشامل يتم ادراجها في قائمة التغيرات في حقوق الشركاء،

٦-٥ الممتلكات والمعدات

(١) الاعتراف و القياس

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، والتي تشمل التكاليف المرسمة ، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة المتراكمة. إذا كانت الأجزاء الهامة من الممتلكات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة ، فيتم المحاسبة عنها كأجزاء منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة عند استبعاد بند من الممتلكات والمعدات في قائمة الأرباح أو الخسائر،

(٢) النفقات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

(٣) الإستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة الممتلكات والمعدات ناقصاً القيمة التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، يتم إهلاك الموجودات المؤجرة على مدى فترة الإيجار أو عمرها الإنتاجي، أيهما أقصر، وفقاً للنسب السنوية التالية:

حاسب آلي وبرامج	١٥%
سيارات	٢٠%
الات ومعدات	١٥%
ديكورات وتجهيزات	١٠%
اجهزة وكاميرات مراقبة	١٥%

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيم التخريدية في تاريخ القوائم المالية ويتم تعديلها متى كان ذلك متطلباً،

٦-٦ اصول غير ملموسة

الاعتراف والقياس

يتم قياس الاصول غيرالملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيم ، إن وجدت، يتم إطفاء الاصول غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي، يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى المجموعة، ويمكن قياس النفقات بشكل موثوق،

إطفاء

يتم احتساب الإطفاء لشطب تكلفة الاصول غير الملموسة ناقصاً القيم المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية المقدرة، ويتم الاعتراف بها بشكل عام في الربح أو الخسارة، إن الأعمار الانتاجية المقدرة للفتترات الحالية والمقارنة هي كما يلي:

<u>العمر الافتراضي</u>	<u>أصل غير ملموس</u>
٥ سنوات	برامج الحاسب الآلي
٢٠ سنة	العلامات التجارية

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الضرورة،

٧-٦ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

الخصوم معترف بها لمبالغ سيتم دفعها في المستقبل لبضائع أو خدمات تم استلامها سواء تم عمل فواتير لها من قبل المورد أو لم يتم،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

ذات مسئولية محدودة

الرياض . المملكة العربية السعودية

٦-٨ منافع الموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة)

المطلوبات قصيرة الأجل : هي المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب وأي مزايا قصيرة الأجل والتي من المتوقع أن يتم تسويتها بالكامل خلال ١٢ شهرا بعد نهاية الفترة المالية في مقابل قيام الموظفين بتقديم خدماتهم ويتم قياسها بالمبالغ المتوقع دفعها عند سداد المطلوبات ، ويتم عرضها كالتزامات استحقاقات العاملين في قائمة المركز المالي الموحد ،

منافع الموظفين بعد انتهاء الخدمة

تعريف اشتراكات العاملين : هي مساهمة المؤسسة في خطط الاشتراكات ويتم تسجيلها كمصروفات عندما يقدم الموظفون الخدمة التي تتيح لهم قيمة الاشتراكات ، استحقاقات التقاعد في نموذج المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية هي خطة مساهمة محددة ، لا يوجد لدى المؤسسة أي التزام ، باستثناء المساهمات المستحقة للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ، تعترف المؤسسة بالمساهمات المستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كمصروف عندما يقوم الموظف بتقديم الخدمة ذات الصلة ،

تعريف منافع الموظفين : يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب خطط باستخدام طريقة الوحدات المكتسبة المتوقعة ، يتم

الاعتراف بإعادة القياس ، التي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية ، مباشرة في قائمة المركز المالي مع قيد الفرق مدين أو دائن مقابل الأرباح المحفوظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر في السنة التي حدثت فيها، ولا تتم إعادة القياس إلى قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة ، يجب أن يكون معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية الخارجة المقدرة علي أساس العائد علي سندات المؤسسة لنفس المدة والعملية بما يتفق مع المطلوبات ، وفي حالة عدم وضع أسعار سوق سندات المؤسسة بالعملية قيد التقييم ، يتم استخدام العائد علي السندات الحكومية ، يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة في قائمة الأرباح أو الخسائر في وقت سابق من تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها والتاريخ الذي تقوم فيه المؤسسة بتسجيل تكاليف إعادة الهيكلة ذات الصلة ، ويتم احتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم علي صافي مطلوبات المنافع المحددة ، تعترف المؤسسة بالتغيرات التالية في صافي التزام المنافع المحددة ضمن " تكلفة المبيعات " و " المصروفات العمومية والإدارية " في قائمة الأرباح أو الخسائر

٦-٩ مخصص الزكاة : يتم تكوين وإثبات مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد

فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن بنود قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط ،

٦-١٠ المعاملات بالعملات الأجنبية : يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف السائدة في

تواريخ المعاملات، يتم تحويل الاصول والخصوم النقدية المقومة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية، يتم تحويل الاصول والخصوم غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف عندما يتم تحديد القيمة العادلة، يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة، يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

٦-١١ تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق لقاء البضاعة المباعة بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري والحسومات، يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي على أساس البيع أو الإرجاع،
تتحقق الإيرادات عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المتعلقة بالشركاء للعميل، وعند احتمالية استرداد المقابل المالي وإمكانية تقدير التكاليف ذات الصلة والمنتجات المرتجعة بشكل موثوق وعدم استمرار مشاركة الإدارة في المنتجات وإمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، ويتم تسجيل الإيرادات بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري وخصم الكمية،

الادوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة في البداية بالاعتراف بالاصول المالية في تاريخ اصدارها، يتم في البداية الاعتراف بكافة الاصول المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة والذي تصبح فيه الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة،

الأدوات المالية غير المشتقة(تابع)

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية الاصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الاصل المالي، يتم الاعتراف بأي ملكية في الأصل المالي المحول الذي قامت الشركة بإنشائه أو الإبقاء عليه كأصل أو التزام منفصل،
تم إجراء مقاصة بين مبالغ الاصول والخصوم المالية ويُعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الاصل وتسديد الالتزام في وقت واحد،
لدى الشركة الاصول المالية غير المشتقة التالية:

٦-١٣ الذمم المدينة

تمثل الذمم المدينة للشركة في صافي الذمم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في نهاية السنة بناءً على دراسة الأعمار والذمم المدينة وتقييم مدي إمكانية تحصيلها والذمم المدينة الأخرى،

٦-١٤ الخصوم المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولي بالخصوم المالية بتاريخ المتاجرة والذي تصبح فيه الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة،
تقوم الشركة باستبعاد الخصوم المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاءها، يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الاصول والخصوم المالية ويُعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد، تصنف الشركة الخصوم المالية غير المشتقة إلى الفئات المالية الأخرى، يتم الاعتراف الأولي بهذه الخصوم المالية بالقيمة العادلة زاندا أي تكاليف معاملات مباشرة، وبعد الاعتراف الأولي، تقاس هذه الخصوم المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية،

تتكون الخصوم المالية غير المشتقة الخاصة بالشركة من ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى ومطلوب لجهات ذات علاقة ،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

٦-١٥ الانخفاض في القيمة

الاصول المالية غير المشتقة

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الاصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي يشير إلى الانخفاض في قيمتها، ويحدث الانخفاض في قيمة الاصول المالية إذا توفر الدليل الموضوعي الناتج عن وقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالاصول المالية، وأن أحداث الخسارة أثرت على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الاصول والذي يمكن قياسه بشكل موثوق،

الاصول المالية غير المشتقة(تابع)

قد يشمل الدليل الموضوعي الذي يشير إلى الانخفاض في قيمة الاصول المالية ما يلي: التعثر أو التأخر في السداد من جانب المدين، إعادة هيكله المبلغ المستحق للشركة بفترات لا تأخذها الشركة بالاعتبار، مؤشرات على دخول المدين أو المصدر مرحلة الإفلاس، تغيرات سلبية في موقف السداد للمقترضين أو المصدرين في الشركة، ظروف اقتصادية ترتبط بالتعثر في السداد أو عدم وجود سوق نشطة للأوراق المالية، بالإضافة إلى الاستثمار في الأوراق الشركاء، فإن الانخفاض الجوهرى أو المتواصل في قيمتها العادلة الى ما دون تكلفتها هو دليل موضوعي على انخفاض القيمة،

٦-١٦ المخصصات

يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للمسؤولية،

٦-١٧ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر وفوائد ملكية الاصول على أنها عقود إيجار تشغيلية، تدرج المدفوعات المدرجة بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، يتم الاعتراف بحوافر الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار ، على مدى فترة الإيجار،

٦-١٨ إيرادات ومصروفات التمويل

يتم الاعتراف بإيرادات / مصروفات التورق / المربحة من التسهيلات المتوافقة مع الشريعة وإيرادات ومصروفات الفوائد من التسهيلات الأخرى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية يتم رسمه تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة لانشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري ، وبخلاف ذلك يتم تحميل هذه التكاليف على الربح والخسارة

٦-١٩ مصروفات التشغيل :

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل في الربح أو الخسارة عند استخدام الخدمة أو في تاريخ نشأتها ،

٦-٢٠ مصروفات البيع والمصروفات الإدارية والمصاريف الأخرى ،

تشمل مصاريف البيع والمصاريف الإدارية الأخرى على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، يتم إجراء التوزيع بين مصاريف البيع ، المصاريف الإدارية ، تكلفة المبيعات - إن لزم الأمر ، على أساس ثابت ،

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة ب بداية يناير و تنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي

(٧

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

٨ (بيان نقدية لدي البنوك :

البيان	٢٠١٨ م هـ ريال	٢٠١٧ م هـ ريال
الانماء	٣٧٨,٠٠	٢٦,١٩١,٠٠
الإجمالي	٣٧٨,٠٠	٢٦,١٩١,٠٠

٩ (بيان ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠١٨ م هـ ريال	٢٠١٧ م هـ ريال
العملاء	٨٧٧,٠٨٣,٠٠	٩٢٨,٢٦٩,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	٧٥,٠٠٠,٠٠	٢٠١,٥٦٢,٠٠
عهد موظفين	١١٥,٣٢٠,٠٠	١٤٥,٦٠١,٠٠
الإجمالي	١,٠٦٧,٤٠٣,٠٠	١,٢٧٥,٤٣٢,٠٠

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

(١٠) بيان ممتلكات ومعدات :

الأصل	المعدل	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١ م	إضافات	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١ م	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	القيمة الصافية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	القيمة الصافية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
حاسب آلي وبرامج	%١٥	٣,٥٤٥,٠٤١,٠٠	-----	٣,٥٤٥,٠٤١,٠٠	٣,٢٢٦,١٧٢,٠٠	٣١٨,٨٦٨,٠٠	٣,٥٤٥,٠٤٠,٠٠	١,٠٠	٣١٨,٨٦٩,٠٠
سيارات	%٢٠	٨٢,٥٠٠,٠٠	-----	٨٢,٥٠٠,٠٠	٨٢,٤٩٩,٠٠	-----	٨٢,٤٩٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
الات ومعدات	%١٥	١,٢٩٦,٧٠٠,٠٠	٥٠٤,٨٥٧,٠٠	١,٨٠١,٥٥٧,٠٠	٣١٤,٠٦٤,٠٠	١٨٠,١٥٦,٠٠	٤٩٤,٢٢٠,٠٠	١,٣٠٧,٣٣٧,٠٠	٩٨٢,٦٣٦,٠٠
ديكورات وتجهيزات	%١٠	٣٧٣,٩٢٨,٠٠	-----	٣٧٣,٩٢٨,٠٠	٣٠٧,٢٥٧,٠٠	٣٧,٣٩٣,٠٠	٣٧٧,٦٥٠,٠٠	٢٩,٢٧٨,٠٠	٦٦,٦٧١,٠٠
اجهزة وكاميرات مراقبة	%١٥	٨٩,٤٣٥,٠٠	-----	٨٩,٤٣٥,٠٠	٨٦,٩٠٥,٠٠	٢,٥٢٩,٠٠	٨٩,٤٣٤,٠٠	١,٠٠	٢,٥٣٠,٠٠
الإجمالي		٥,٣٨٧,٦٠٤,٠٠	٥٠٤,٨٥٧,٠٠	٥,٨٩٢,٤٦١,٠٠	٤,٠١٦,٨٩٧,٠٠	٥٣٨,٩٤٦,٠٠	٤,٥٥٥,٨٤٣,٠٠	١,٣٣٦,٦١٨,٠٠	١,٣٧٠,٧٠٧,٠٠

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

١١ (مخصص الزكاة :
أ . احتساب الوعاء الزكوي

٢٠١٧ م هـ ريال	٢٠١٨ م هـ ريال	البيان
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال
٤٨٢,٤٢٩,٠٠	١٥٤,١١٠,٠٠	صافي دخل العام
٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	احتياطي نظامي
٦٨٩,٩٠٠,٠٠	٦٣٩,٧٨٨,٠٠	أرباح مرحلة
-----	٦٥,٣٠٠,٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣٧٠,٧٠٧,٠٠)	(١,٣٣٦,٦١٨,٠٠)	يخصم
١,٣٠١,٦٢٢,٠٠	١,٠٢٢,٥٨٠,٠٠	ممتلكات ومعدات بالصافي
٣٢,٥٤١,٠٠	٢٥,٥٦٤,٠٠	صافي الوعاء الزكوي
		الزكاة بواقع ٢,٥ %

١٢ (رأس المال :

حدد رأس المال المدفوع مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مليون ريال) مقسم إلى ١٠٠٠٠ حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١٠٠ ريال سعودي) موزعة على الشركاء على النحو التالي :

الإجمالي ريال سعودي	قيمة الحصة ريال سعودي	الحصص النقدية	اسم الشريك
٧٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٠٠٠	مجموعة مؤسسات خلدا للتجارة والصناعة
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣,٠٠٠	السيد / خالد بن علي العواجي
١,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠	الإجمالي

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

(١٣) بيان الإيرادات :

م٢٠١٧ هـ ريال	م٢٠١٨ هـ ريال	البيان
١,٥٣٩,٦٢٢,٠٠	١,٥٣٨.٤٨١,٠٠	مشروع البنك السعودي الأمريكي
٢٤٢,٩٢٥,٠٠	٢٢٨,٢٨٠,٠٠	مشروع شركة العربية للتأمين
٧٢,٠٠٠,٠٠	٧٢,٦٠٠,٠٠	مشروع شركة اكسا
١٩٤,٢٧٤,٠٠	٢٠٦,٢٦٩,٠٠	مشروع شركة الأهلية للتأمين
٨٦,٣٥١,٠٠	٨٨,٩٥٤,٠٠	مشروع شركة عيون
٧٣,٦٤٤,٠٠	٧٣,٦٤٤,٠٠	مشروع شركة بروج
١٧٦,١٤٠,٠٠	١٠٣,٢٠٢,٠٠	مشروع شركة ميد غلف للتأمين
١,٥٨٦,٦٠٤,٠٠	١٧٢,١٢٣,٠٠	مشروع مد فيزا للتأمين
-----	٢٤٥,٧٣٥,٠٠	شركة قلوب مد
٣,٩٧١,٥٦٠,٠٠	٢,٧٢٩,٢٨٨,٠٠	الإجمالي

(١٤) بيان تكلفة الإيرادات :

م٢٠١٧ هـ ريال	م٢٠١٨ هـ ريال	البيان
٢,٠٠٦,٨٠٠,٠٠	١,٢٢٧,٠٤٧,٠٠	الرواتب
٣٧,٣٧٥,٠٠	-----	م . شحن
-----	٢٦٤,٢٣٣,٠٠	مصاريف تشغيل
٢,٠٤٤,١٧٥,٠٠	١,٤٩١,٢٨٠,٠٠	الإجمالي

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

(١٥) بيان مصاريف عمومية و إدارية :

م ٢٠١٧ هـ ريال	م ٢٠١٨ هـ ريال	البيان
٣٧٢,٦٤٠,٠٠	-----	الإيجارات
٣٥,٣٥٥,٠٠	٣٨,١٩٤,٠٠	كهرباء ومياه
١٠,١٨٣,٠٠	١٧,٨٩٨,٠٠	هاتف وبريد
٧,٣٧٥,٠٠	-----	نظافة وصيانة عامة
٣,٦٠٠,٠٠	-----	قرطاسيه ومطبوعات
٥٠,٠٠٠,٠٠	-----	بدلات سكن
٧٤,٤٠٢,٠٠	٢١٩,٣٨١,٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٧٥,٧٣٩,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	تذاكر سفر
٢٦,٥٩٣,٠٠	٥٥,٧٦٢,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٢,٠٠٠,٠٠	٢٤,٤١٧,٠٠	بدلات سفر
-----	٦٥,٣٠٠,٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-----	٦٤,٠٠٠,٠٠	تأمين طبي
٦٦٧,٨٨٧,٠٠	٥٤٤,٩٥٢,٠٠	الإجمالي

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسئولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

١٦ - الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر

١/١٦ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية،

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري،

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكنا ، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لاصول أو خصوم مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس،
- المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للاصول أو الخصوم بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)،
- المستوى ٣: مدخلات لاصول أو خصوم لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)،

٢/١٦ - إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- مخاطر العملة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر الخسارة المالية التي تتعرض لها الشركة في حال أخفق العميل أو الطرف الآخر في الأدوات المالية الوفاء بالتزاماته التعاقدية، تتأثر الشركة بمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل طرف، تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان،

ذمم تجارية مدينة

تتمثل الذمم المدينة للشركة في عدد قليل من قاعدة العملاء وبالتالي لا يوجد لدى الشركة تركيز حول مخاطر الائتمان،

شركة مترو فايل السعودية المحدودة
ذات مسؤولية محدودة
الرياض . المملكة العربية السعودية

١٦ - الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

٢/١٦ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد مخاطر ائتمانية من الذمم المدينة لأن هذه الذمم تتمتع بوضع مالي جيد، تحدد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان الناتجة من الذمم التجارية المدينة من خلال: تقييم الكفاءة الائتمانية لكل طرف آخر قبل إبرام العقود، تحديد حدود البيع لكل طرف آخر وتتم مراجعتها بصورة منتظمة، المراجعة الدورية لإمكانية تحصيل مستحقاتها التجارية لتحديد أي انخفاض في قيمة المبالغ، وبناء على ما ذكر أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مخاطر ائتمانية كبيرة على ذممها التجارية المدينة الواردة في قائمة الوضع المالي للشركة،

النقد وما في حكمه

تبلغ قيمة النقد وما في حكمه (٣٧٨,٠٠٠ ريال) كما تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ويتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه ذات السمعة الطيبة في المملكة العربية السعودية ذات تقديرات ائتمانية عالية والمصنفة ب B إلى A١، طبقاً إلى شركة فيتش للتقييمات، لذلك، تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الأرصدة هي الحد الأدنى،

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة الصعوبة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بخصوصها المالية التي يتم تسويتها عن طريق تسليم النقد أو أي أصل مالي آخر، يتمثل النهج الذي تتبعه الشركة في إدارة السيولة في الضمان إلى أقصى حد ممكن بأن السيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها سواء في الظروف العادية أم الظروف الصعبة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة،

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الأسهم، والتي ستؤثر على دخل الشركة أو قيمة أصولها من الأدوات المالية، الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع الحفاظ على تحسين الدخل، تدير الشركة مخاطر السوق من خلال تحليل مخاطر السوق وتطوير السياسات وأهداف الشركة لدعم الإدارة المستمرة لتلك المخاطر،

مخاطر العملة

لا تتعرض الشركة لمخاطر العملة حيث أنها لم تقم بأي تعاملات مالية بعملات أخرى غير الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة المالية وبما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة كبيرة وأثر التغيرات ليس مهما للشركة،