

# شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

( جدة - المملكة العربية السعودية )

القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات المستقل

في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

# شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

## فهرس المحتويات

### فهرس

٤-٢	تقرير مراقب الحسابات	-
٥	قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	-
٦	قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	-
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	-
٨	قائمة التغير في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	-
٢٣-٩	إيضاحات حول القوائم عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	-



Date :

التاريخ :

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / شركة مترو فايل السعودية المحدودة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

#### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة مترو فايل السعودية المحدودة ( شركة ذات مسؤولية محدودة ) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 فيما عدا التأثير المحتمل للأمر المذكورة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة،

#### أساس الرأي المتحفظ:

- كما هو موضح بالقوائم المالية يوجد لدى الشركة رصيد مدين لأحد الشركاء مما يخالف نص المادة ( ١٥٣ ) من نظام الشركات - لم نواف بمصادقات العملاء حتى تاريخه .

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 وفيها 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 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 والإصدارات الأخرى 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 جوهرى 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،

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ

التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية،



Date :

التاريخ :

### تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة / شركة مترو فايل السعودية المحدودة ( تنمة )

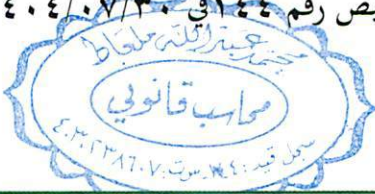
- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، 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،
  - تقييم 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 خالصنا 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 والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً،
- لقد أبلغنا الإدارة 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
- بناء على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة لم يرد إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن 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،

مكتب محمد عبد الله ملعاط

محاسب ومراجع قانوني

محمد عبد الله ملعاط

ترخيص رقم ١٤٤ في ٣٠/٠٧/١٤٠٤ هـ



جدة : ١٤٤٢/٠٩/٢١ هـ

الموافق : ٢٠٢١/٠٥/٠٣ م

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٢٠٨,٣١١	٥١,٨٨١	(٨)	- نقدية لدى البنوك
٢٥٨,٧٢٤	٢٧٠,٠٣٣	(٩)	- ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
---	٣٩٥,٢٣٦		- مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٦٧,٠٣٥	٧١٧,١٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١,٦٦٦,٧٨٠	١,٤٢٦,٦٦٩	(١٠)	- ممتلكات ومعدات بالصافي
٢,١٣٣,٨١٥	٢,١٤٣,٨١٩		مجموع موجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
٧٠,٥٠٠	---		- دائنون
٩,٩١٣	١٧,٩٢٩	(١١)	- مخصص زكاة شرعية
٨٠,٤١٣	١٧,٩٢٩		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٨٥٠	١٢,٨٥٠		- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٢٦٣	٣٠,٧٧٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الشركاء:
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	- رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		- احتياطي نظامي
٥٤٠,٥٥٢	٦١٣,٠٤٠		- أرباح مبقاه
٢,٠٤٠,٥٥٢	٢,١١٣,٠٤٠		صافي حقوق الشركاء
٢,١٣٣,٨١٥	٢,١٤٣,٨١٩		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

\*\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان

**شركة مترو فايل السعودية المحدودة**  
**شركة ذات مسؤولية محدودة**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**

قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
٢,٧٢٩,٢٨٨	٢,٤٤٩,٩٥٠	(١٣)	الإيرادات
(١,٤٩١,٢٨٠)	(١,٣١٣,٦٥٨)	(١٤)	يخصم : تكلفة الإيرادات
١,٢٣٨,٠٠٨	١,١٣٦,٢٩٢		مجمّل خسارة / ربح النشاط
(٨٣٦,٦٦٧)	(٨٠٥,٧٦٤)	(١٥)	يخصم :
(٢٦٩,٣٨٨)	(٢٤٠,١١١)		- المصاريف العمومية والإدارية
(١,١٠٦,٠٥٥)	(١,٠٤٥,٨٧٥)		- استهلاك الممتلكات و المعدات
٢٨٢,١٣٠	٩٠,٤١٧		مجموع المصاريف والأعباء
(٩,٩١٣)	(١٧,٩٢٩)		صافي خسارة / دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
٢٧٢,٢١٧	٧٢,٤٨٨		يخصم : محصص الزكاة الشرعية
---	---		صافي دخل السنة
---	---		الدخل الشامل الآخر
---	---		دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة
---	---		خسارة شامل أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة
٢٧٢,٢١٧	٧٢,٤٨٨		إجمالي الدخل

\* \* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق الشركاء عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٢,٢٦٨,٣٣٥ (٥٠٠,٠٠٠) ٢٧٢,٢١٧	٧٦٨,٣٣٥ (٥٠٠,٠٠٠) ٢٧٢,٢١٧	٥٠٠,٠٠٠ ----- -----	١,٠٠٠,٠٠٠ ----- -----	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ م أرباح موزعة صافي دخل السنة
٢,٠٤٠,٥٥٢	٥٤٠,٥٥٢	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢,٠٤٠,٥٥١ ٧٢,٤٨٩	٥٤٠,٥٥١ ٧٢,٤٨٩	٥٠٠,٠٠٠ -----	١,٠٠٠,٠٠٠ -----	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م صافي دخل السنة
٢,١١٣,٠٤٠	٦١٣,٠٤٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

\* \* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	البيان
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢٧٢,٢١٧	٧٢,٤٨٨	صافي خسارة / دخل السنة
٢٦٩,٣٨٨	٢٤٠,١١١	يضاف : مدفوعات غير نقدية ( استهلاك ممتلكات و معدات )
٩,٩١٣	١٧,٩٢٩	- مخصص زكاة شرعية مكون
(٥٢,٤٥٠)	-----	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
٨٠٨,٦٧٩	(١١,٣٠٩)	- التغير في الذمم المدينة وارصدة مدينة أخرى
-----	(٣٩٥,٢٣٦)	- التغير في مطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٥,٣٠٠	(٧٠,٥٠٠)	- التغير في الموردين
(٢٥,٥٦٤)	(٩,٩١٣)	- مخصص زكاة شرعية مسددة
١,٣٠٧,٤٨٣	(١٥٦,٤٣٠)	صافي التدفق النقدي التشغيلي
		* التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٩٩,٥٥٠)	-----	- التغير ممتلكات و معدات
(٥٩٩,٥٥٠)	-----	صافي التدفق النقدي الاستثماري
		* التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٥٠٠,٠٠٠)	-----	- أرباح موزعة
(٥٠٠,٠٠٠)	-----	صافي التدفق النقدي التمويلية
٢٠٧,٩٣٣	(١٥٦,٤٣٠)	صافي التدفق النقدي
٣٧٨	٢٠٨,٣١١	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٢٠٨,٣١١	٥١,٨٨١	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

\* \* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا البيان

# شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

( ١ ) نبذة عن الشركة

اسم التجاري	شركة مترو فايل السعودية المحدودة
الكيان القانوني	ذات مسؤولية محدودة
رقم السجل التجاري	١٠١٠٢٣٣٥٦٠
مصدره وتاريخه	صادر من فرع وزارة التجارة بجمدة بتاريخ ١٠/٠٥/١٤٢٨ هـ
النشاط	خدمات الحفظ والتخزين للمستندات 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 الارشفة وتخزين السجلات الورقية والالكترونية والبضائع والاشربة ووسائط حفظ المعلومات الرقمية والتخزين اللوجستي.

( ٢ ) أساس الإعداد :

قامت الشركة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية حتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ م وفقا للمعايير الدولية 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 .

تتضمن الإيضاحات المرفقة شرحا عن كيفية تأثير تطبيق الانتقال إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المالية على المركز المالي، والأداء المالي للشركة  
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 .

( ٣ ) 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 وافتراضات 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 .

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

### الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة :

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 جوهرية قد تتسبب في تعديلات جوهرية 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 تحمي 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

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 :

تم 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 :

تم 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 .

### 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 الأرباح او الخسائر في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

### (٥) أساس القياس :

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

### (٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

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

#### ١-٦ 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.

#### ٢-٦ المخزون :

يقيد المخزون بالتكلفة أو سعر البيع المقدر مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع ، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة التكاليف المباشرة على أساس المستوي العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. يجب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون بطيء الحركة. يتم إثبات تكلفة المخزون كمصرف، وتثبت ضمن تكلفة الإيرادات.

#### ٣-٦ 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 المدومة عند تكبدها .

#### ٤-٦ استثمارات متاحة للبيع :

بعد التسجيل الاولي يتم عادة إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على انها "متاحة للبيع" بالقيمة العادلة ما لم يكن من غير الممكن تحديد القيمة العادلة بصورة يعتمد عليها ، وفي هذه الحالة يتم قياس الاستثمار طبقاً للتكلفة ناقصاً 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 .

#### ٥-٦ الممتلكات والمعدات :

##### (١) الاعتراف والقياس :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل التكاليف المرسمة ، ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر إنخفاض 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 :

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

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

### (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 للنسبة السنوية التالية :

حاسب آلي وبرامج	٪١٥
سيارات	٪٢٠
آلات ومعدات	٪١٥
ديكورات وتجهيزات	٪١٠
أجهزة وكاميرات مراقبة	٪١٥

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

### ٦-٦ أصول غير ملموسة :

#### الإعتراف والقياس :

يتم قياس الاصول غير الملموسة 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 الإنتاجية المقدرة، ويتم الاعتراف بها بشكل عام في الربح أو الخسارة . إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترات الحالية والمقارنة هي كما يلي :

أصل غير ملموس	العمر الافتراضي
برامج الحاسب الآلي	٥ سنوات
العلامات التجارية	٢٠ سنة

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنه 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

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

### ٨-٦ 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 المتوقعة 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 المحتفظ 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 على أساس العائد علي سندات المؤسسة لنفس المدة والعملة بما يتفق مع المطلوبات . وفي حالة عدم وضع أسعار سوق سندات المؤسسة بالعملة 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 .

### ٩-٦ 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 .

### ١٠-٦ 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

### شركة ذات مسؤولية محدودة

#### جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

#### ١١-٦ تحقق الإيرادات :

تمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق لقاء البضاعة المباعة بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصم التجاري والخصومات . 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 .

#### ١٢-٦ الأدوات 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 .  
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 :

#### ١٣-٦ 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 مدى إمكانية تحصيلها والذمم المدينة الأخرى .

#### ١٤-٦ 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 إلغاءها 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 بمذمة الخصوم المالية بالقيمة العادلة زائداً 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

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

### ١٥-٦ الإنخفاض 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 .

قد يشمل الدليل الموضوعي الذي يشير إلى الانخفاض في قيمة الاصول المالية ما يلي: التعثر أو التأخر في السداد من جانب المدين، إعادة هيكلة 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 .

### ١٦-٦ 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 .

### ١٧-٦ 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 بمخاطر الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار ، على مدى فترة الإيجار .

### ١٨-٦ إيرادات ومصروفات التمويل :

يتم الاعتراف بإيرادات / مصروفات التورق / المراجعة من التسهيلات المتوافقة مع الشريعة وإيرادات ومصروفات الفوائد من التسهيلات الأخرى بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية يتم رسمه تكاليف الإقتراض التي تعود مباشرة لانشاء موجودات مؤهلة حتي تصل إلي المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري ، وبخلاف ذلك يتم تحميل هذه التكاليف علي الربح والخسارة .

### ١٩-٦ مصروفات التشغيل :

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

### ٢٠-٦ مصروفات البيع والمصروفات الإدارية والمصاريف الأخرى :

تشمل مصاريف البيع والمصاريف الإدارية الأخرى علي 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 ، علي أساس ثابت .

### (٧) السنة المالية :

تمثل القوائم المالية حسابات الشركة عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

شركة مترو فايل السعودية المحدودة  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
جدة - المملكة العربية السعودية

( ٨ ) بيان النقدية لدى البنوك :

م٢٠١٩ هـ ريال	م٢٠٢٠ هـ ريال	البيان
٢٠٨,٣١١	٥١,٨٨١	بنك الانماء
٢٠٨,٣١١	٥١,٨٨١	الإجمالي

( ٩ ) ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى:

م٢٠١٩ هـ ريال	م٢٠٢٠ هـ ريال	البيان
١٧٨,٥٧٤	١٩١,٥٢٧	العملاء
٦٨,٧٥٠	٥٠,٨٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١١,٤٠٠	٢٧,٦٤٣	عهد موظفين
٢٥٨,٧٢٤	٢٧٠,٠٣٣	الإجمالي

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

(١٠) بيان ممتلكات و معدات:

الأصل	المعدل	التكلفة في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إضافات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
حاسب آلي وبرامج	%١٠	٣,٥٤٥,٠٤١	-----	٣,٥٤٥,٠٤١	٣,٥٤٥,٠٤٠	-----	٣,٥٤٥,٠٤٠	١	١
سيارات	%٢٠	٨٢,٥٠٠	-----	٨٢,٥٠٠	٨٢,٤٩٩	-----	٨٢,٤٩٩	١	١
آلات ومعدات	%١٠	٢,٤٠١,١٠٦	-----	٢,٤٠١,١٠٦	٧٣٤,٣٣٠	٢٤٠,١١١	٩٧٤,٤٤١	١,٦٦٦,٧٧٦	١,٤٢٦,٦٦٥
ديكورات وتجهيزات	%١٠	٣٧٣,٩٢٨	-----	٣٧٣,٩٢٨	٣٧٣,٩٢٧	-----	٣٧٣,٩٢٧	١	١
أجهزة وكاميرات مراقبة	%٢٠	٨٩,٤٣٥	-----	٨٩,٤٣٥	٨٩,٤٣٤	-----	٨٩,٤٣٤	١	١
الإجمالي		٦,٤٩٢,٠١٠	-----	٦,٤٩٢,٠١٠	٤,٨٢٥,٢٣٠	٢٤٠,١١١	٥,٠٦٥,٣٤١	١,٦٦٦,٧٨٠	١,٤٢٦,٦٦٩

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

( ١١ ) بيان مخصص زكاة شرعية:

أ- احتساب الوعاء الزكوي

البيان	٢٠٢٠ م هـ ريال	٢٠١٩ م هـ ريال
رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي دخل العام	٩٠,٤١٧	٢٨٢,١٣٠
احتياطي نظامي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
الأرباح المدورة	٥٤٠,٥٥١	٢٦٨,٣٣٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدور	١٢,٨٥٠	١٢,٨٥٠
يخصم:		
صافي الممتلكات والمعدات	(١,٤٢٦,٦٧٠)	(١,٦٦٦,٧٨٠)
الوعاء الزكوي	٧١٧,١٤٨	٣٩٦,٥٣٥
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥%	١٧,٩٢٩	٩,٩١٣

( ١٢ ) بيان رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (فقط مليون ريال سعودي)، مقسم إلى (١٠,٠٠٠) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة (١٠٠) ريال سعودي (مائة ريال لا غير) ، تم توزيعها على الشركاء كالتالي :

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

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

( ١٣ ) بيان الإيرادات :

م٢٠١٩ هـ ريال	م٢٠٢٠ هـ ريال	البيان
٢,٤٠٨,٥٦٩	١,٥٩١,٢٥٠	مشروع البنك السعودي الأمريكي
٢٥٦,٤٩٣	٢٦٧,٦٥٤	مشروع شركة العربية للتأمين
١٥,٢٣٧	-----	مشروع شركة أكسا
٢٢٠,١٢١	١٦٤,٦٩٧	مشروع شركة الاهلية للتأمين
٨٩,٤٤٣	٨٩,٣٢٨	مشروع شركة عيون
٣٠,٦٨٥	-----	مشروع شركة بروج
٩٢,٠١٨	١٠٠,٠٥٥	مشروع شركة ميد غلف للتأمين
٢٣,٥٦٩	-----	مشروع مد فيزا للتأمين
٧٣٨,١٨٠	٢٣٦,٩٦٦	شركة قلوب مد
٣,٨٧٤,٣١٥	٢,٤٤٩,٩٥٠	الإجمالي

( ١٤ ) بيان تكلفة الإيرادات :

م٢٠١٩ هـ ريال	م٢٠٢٠ هـ ريال	البيان
٢,٤٠٨,١٦٠	١,٣١٣,٦٥٨	الرواتب
٧٧,٩٧٠	-----	مصاريف التشغيل
٢,٤٨٦,١٣٠	١,٣١٣,٦٥٨	الإجمالي

شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

( ١٥ ) بيان المصاريف العمومية والإدارية:

٢٠١٩ م هـ ريال	٢٠٢٠ م هـ ريال	البيان
٣٢٧١٦٨	٣٢٣٨٩٦	الإيجارات
-----	٢٠٥٩٢	م.خدمات أخرى
-----	٧٣٩٢	صيانة سيارات
٤٢٤٢٦	١٧٣١٦	كهرباء ومياه
١٢٢٢٠	٤٥٠٣٠	هاتف وبريد
٢١٩١٢٠	٥٤٤٨٢	رسوم حكومية واشتراكات
٩٠٨٨٧	.	تذاكر سفر
٥٤٤٨٢	١١٤٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢١٣٠	٤٤٦٤	بدلات سفر
٣٧٨٢٣	١٥٨٤٠	تأمين طبي
١٢٨٥٠	-----	نماية الخدمة
٣٠٨٤٠	-----	صيانة أجهزة
٦٧٢١	-----	نظافة وصيانة عامة
-----	٢٠٢٧٥٢	م.متنوعة من العهدة
٨٣٦٦٦٧	٨٠٥٧٦٤	الإجمالي

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

### (١٦) الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر :

#### ١-١٦ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها 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 لأصول أو خصوم مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الخصوم بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) .

المستوى ٣: مدخلات لأصول 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 :

تمثل 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 للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

### ذمم تجارية مدينة :

تمثل الذمم المدينة للشركة في عدد قليل من قاعدة العملاء وبالتالي لا يوجد لدى الشركة تركيز حول مخاطر الائتمان .  
تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد مخاطر ائتمانية من الذمم المدينة لأن هذه الذمم تتمتع بوضع مالي جيد.  
تحد 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 ( ٥١,٨٨١ ) ريال كما تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م و ( ٢٠٨,٣١١ ) ريال  
في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م. ويتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه بالبنوك ذات السمعة الطيبة في المملكة العربية السعودية  
ذات تقديرات ائتمانية عالية والمصنفة ب B إلى ١٨ ، 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 بالتزامات المتعلقة بخصومها 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 :

تمثل 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 مخاطر .

### 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 عملات كبيرة وأثر التغيرات ليس مهماً للشركة .

## شركة مترو فايل السعودية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

جدة - المملكة العربية السعودية

(٣/١٦) ملاحظات عن فيروس (كوفيد-١٩):

إن انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) يستمر بالازدياد والتوسع وبالتالي من الصعب الآن التنبؤ بمستوى التأثير الكلي ومدته على الأعمال والاقتصاد ويظل كل من مستوى الآثار ومدتها غير مؤكدة ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن توقعها بدقة في الوقت الحالي وبالنظر إلى حالة عدم التيقن الاقتصادية القائمة لا يمكن عمل تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية . فهذه التطورات قد تؤثر على نتائجنا المالية وتدققنا النقدية وموقفنا المالي في المستقبل . وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل المنظور .