

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة

١-٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
١٤-٧	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة الشركاء في شركة كروفن
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 الرياض-المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة كروفن "شركة ذات مسؤولية محدودة"، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأداءها المالي، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن شركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا ألترننا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والعقد الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكئها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

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

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة الشركاء في شركة كروفير
شركة ذات مسؤولية محدودة
الرياض-المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بمايلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو اخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

عيد صالح البراكبي
محاسب قانوني - ترخيص ٤٢٣

التاريخ: ١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق: ٠٨ مارس ٢٠٢٣ م)

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٤٠٦,١٢٤	٨,٤٦٩,٢٠٧	٤	عقارات وآلات ومعدات
<u>٦,٤٠٦,١٢٤</u>	<u>٨,٤٦٩,٢٠٧</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٤٠,٣٦٣	-		المخزون
٣,٧٦٢,٠٠٤	١,٩٠٢,٦٩٠	٥	ذمم مدينة
٤٥٠,٨١٣	١,٨٥٢,٧٢٣	٧	نقد ومافي حكمه
<u>٤,٤٥٣,١٨٠</u>	<u>٣,٧٥٥,٤١٣</u>		
<u>١٠,٨٥٩,٣٠٤</u>	<u>١٢,٢٢٤,٦٢٠</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الشركاء
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٤	إحتياطي نظامي
١,٤٢٤,٨٧٠	٤,٠٨٥,٦٥٦		أرباح مبقاة
<u>٢,٧٢٤,٨٧٠</u>	<u>٥,٣٨٥,٦٥٦</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٦,٧٠١	٢٠٧,٧٠١	١٠	التزامات منافع الموظفين
<u>١٤٦,٧٠١</u>	<u>٢٠٧,٧٠١</u>		
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٥٠,٢٦٣	٦,٥٢٠,٥٢٩	٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤	٩	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٧,٩٨٧,٧٣٣</u>	<u>٦,٦٣١,٢٦٣</u>		
<u>٨,١٣٤,٤٣٤</u>	<u>٦,٨٣٨,٩٦٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٠,٨٥٩,٣٠٤</u>	<u>١٢,٢٢٤,٦٢٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

شركة كروفنر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
٣٣,٩٩٧,٨٣٢	٧١,١٩١,٩٥٣	١١	الايادات
(٣١,١٠٢,٧٤٧)	(٦٥,٠٠٦,٢٨٥)	١٢	تكلفة الايرادات
٢,٨٩٥,٠٨٥	٦,١٨٥,٦٦٨		مجمل الربح
(١,٤٤٨,٩٢٧)	(١,٩٥٠,٦٤٩)	١٣	مصروفات عمومية وادارية
١,٤٤٦,١٥٨	٤,٢٣٥,٠١٩		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٧,٤٧٠)	(١١٠,٧٣٤)	٩	مصروفات زكوية
١,٤٠٨,٦٨٨	٤,١٢٤,٢٨٥		صافي الربح

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
١,٤٠٨,٦٨٨	٤,١٢٤,٢٨٥	صافي الربح
		التسويات
١٦,١٨٢	(٣٨,٦٢٩)	تسويات سنوات سابقة
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤	مصروف الزكاة والضريبة
٥٢,٦٥٠	٧٣,٧٠٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٣,٨٣٩	٧٤٦,٤٣٤	اهلاك الأصول
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
(٢٤٠,٣٦٣)	٢٤٠,٣٦٣	التغير في المخزون
(١,٨٧٨,٧٨٠)	١,٨٥٩,٣١٤	التغير في ذمم مدينة
٤,٥٨٢,٨١٠	(١,٤٢٩,٧٣٤)	التغير في ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤,٤٧٢,٤٩٦	٥,٦٨٦,٤٦٧	
(٣٠,٦١٢)	(٣٧,٤٧٠)	المسدد من الزكاة والضريبة
-	(١٢,٧٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٤١,٨٨٤	٥,٦٣٦,٢٩٧	صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٧٧,٣٦٦)	(٢,٨٠٩,٥١٧)	اضافة موجودات ثابتة
(٣,٣٧٧,٣٦٦)	(٢,٨٠٩,٥١٧)	صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٠٩,٢٦٩)	(١,٤٢٤,٨٧٠)	توزيعات أرباح
(٧٠٩,٢٦٩)	(١,٤٢٤,٨٧٠)	صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٥٥,٢٤٩	١,٤٠١,٩١٠	الزيادة في النقد ومافي حكمه
٩٥,٥٦٤	٤٥٠,٨١٣	النقد ومافي حكمه في بداية السنة
٤٥٠,٨١٣	١,٨٥٢,٧٢٣	النقد ومافي حكمه في نهاية السنة

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

شركة كروفن المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

اجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
			١	
٢,٠٠٩,٢٦٩	٧٠٩,٢٦٩	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٦,١٨٢	١٦,١٨٢			تسويات
٢,٠٢٥,٤٥١	٧٢٥,٤٥١	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢١ م
١,٤٠٨,٦٨٨	١,٤٠٨,٦٨٨			صافي الدخل
(٧٠٩,٢٦٩)	(٧٠٩,٢٦٩)			توزيعات أرباح
٢,٧٢٤,٨٧٠	١,٤٢٤,٨٧٠	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٣٨,٦٢٩)	(٣٨,٦٢٩)			تسويات
١,٣٨٦,٢٤١	١,٣٨٦,٢٤١	-	-	الرصيد المعدل
٤,١٢٤,٢٨٥	٤,١٢٤,٢٨٥			صافي الدخل
(١,٤٢٤,٨٧٠)	(١,٤٢٤,٨٧٠)			توزيعات أرباح
٥,٣٨٥,٦٥٦	٤,٠٨٥,٦٥٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الهامة في حد ذاتها وعلى أساس كل مبلغ كل على حده. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

العمر المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغيير في تكاليف الاستهلاك إن وجدت ، في الفترات الحالية والمستقبلية.

الإنخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عن الاستخدام ، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

افتراضات خطط منافع الموظفين

يتم تحديد الالتزام الناتج عن خطط منافع الموظفين على أساس الافتراضات الاكتوارية. تشمل الافتراضات الاكتوارية الرئيسية معدل الخصم ، والتغيير في معدلات الزيادة والنقصان في الرواتب. يتم تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى عوائد السوق في نهاية فترة التقرير على الأوراق المالية الحكومية. تتوافق فترة استحقاق الأوراق المالية الأساسية مع الاستحقاق المحتمل للالتزامات مزايا ما بعد التوظيف. بسبب التعقيدات التي ينطوي عليها التقييم وطبيعته طويلة الأجل ، فإن التزام المزايا المحددة حساس للغاية للتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير.

المخصصات

تعتمد المخصصات بحكم طبيعتها على التقديرات والتقييمات فيما إذا تم استيفاء معايير الإثبات، بما في ذلك تقديرات احتمالية التدفقات النقدية الخارجة. تتضمن مخصصات مزايا إنهاء الخدمة وتكاليف الخروج ، إن وجدت ، حكم الإدارة في تقدير التدفقات النقدية المتوقعة لمدفوعات إنهاء الخدمة. كما تتضمن مخصصات الالتزامات غير المؤكدة أفضل تقدير للإدارة للاحتتمالات المتعلقة بالتدفقات النقدية الخارجة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتنسق مع طريقة عرض السنة الحالية:

العقارات والآلات والمعدات

موجودات مملوكة

تظهر العقارات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة ، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة باقتناء الأصل وتشتمل على كافة المبالغ الضرورية لإحضار الأصل إلى موقعه ووضعها الحالي كي يصبح جاهزا للاستخدام للغرض الذي انشئ من أجله.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها.

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الحالية وسنة المقارنة هي كما يلي:		الأصل	
١٠٪	معدات مكتبية	١٠٪	مباني
١٠٪	أجهزة كهربائية	١٠٪	الألات ومعدات
٢٠٪	اصول اخرى	١٠٪	سيارات

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للموجودات ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً في نهاية كل فترة مالية.

لا يتم استهلاك الأراضي والموجودات قيد الانشاءات وتلك التي ليست جاهزة للغرض المقصود منها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم دفع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث لا يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي لتجنب التكلفة والجهد غير المبرر، حيث يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة والمبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيراد

تدرج الإيرادات بقيمة المنافع الاقتصادية التي سيتم تدفقها للشركة ، ويكون بالإمكان قياسها بصورة يعتمد عليها بغض النظر عن استلام مبلغ الإيراد. يتم قياس الإيراد بالقيمة المستلمة أو المستحقة بعد تخفيضها بقيمة أي خصومات أو رسوم.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن المجهودات المبذولة في وظائف البيع والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف مصروفات الإنتاج وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

الزكاة الشرعية وضريبة الاستقطاع

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل. يتضمن حساب الزكاة الحكم التقديري والمعرفة ذات الصلة بقواعد ولوائح الزكاة لتقييم تأثير الالتزامات الزكوية في نهاية العام. يعتبر هذا الإلتزام تقديرياً حتى يتم إجراء التقييم النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ، وحتى ذلك الوقت فقد تتعرض الشركة للإلتزامات زكوية اضافية. تستقطع الشركة الضريبة على معاملات معينة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية ، بما في ذلك مدفوعات الأرباح للشريك الأجنبي ، كما هو مطلوب بموجب لوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الدخل.

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٤ - عقارات وآلات ومعدات

٢٠٢٢	الرصيد في بداية السنة	إضافات	استبعايدات / تحويلات	الرصيد في نهاية السنة
التكلفة:				
الآلات ومعدات	٤,٢٣٥,٥٠٦	-		٤,٢٣٥,٥٠٦
سيارات	٥٢٢,٢٦١	-		٥٢٢,٢٦١
أثاث ومفروشات	١٥٣,٩٦٠	-		١٥٣,٩٦٠
معدات مكتبية	٢٣,١٩٧	-		٢٣,١٩٧
أجهزة كهربائية	٩٤,٧٠٠	-		٩٤,٧٠٠
اصول اخرى	٧,١٧٦,٦١٠	-		٧,١٧٦,٦١٠
مشاريع رأسمالية تحت التت	٢٧٩,٠٠٠	٣,٠٨٨,٥١٧	(٢٧٩,٠٠٠)	٣,٠٨٨,٥١٧
المجموع	١٢,٤٨٥,٢٣٤			١٥,٢٩٤,٧٥١
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة				
الآلات ومعدات	٣,٢٥٢,٨٩٢	٤٢٣,٥٥٠		٣,٦٧٦,٤٤٢
سيارات	٤٢٤,٨١٨	٥٢,٢٢٦		٤٧٧,٠٤٤
أثاث ومفروشات	١٤٣,٢٦٢	١٥,٣٩٦		١٥٨,٦٥٨
معدات مكتبية	٢٣,١٩٦	-		٢٣,١٩٦
أجهزة كهربائية	٩٤,٦٩٩	-		٩٤,٦٩٩
اصول اخرى	٢,١٤٠,٢٤٣	٢٥٥,٢٦٢		٢,٣٩٥,٥٠٥
المجموع	٦,٠٧٩,١١٠	٧٤٦,٤٣٤		٦,٨٢٥,٥٤٤
صافي القيمة الدفترية	٦,٤٠٦,١٢٤			٨,٤٦٩,٢٠٧
٢٠٢١				
التكلفة	٩,١٠٧,٨٦٨	٨,٤٨٤,٠٠١	(٥,١٠٦,٦٣٥)	١٢,٤٨٥,٢٣٤
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	٥,٥٨٥,٢٧١	٤٩٣,٨٣٩		٦,٠٧٩,١١٠
صافي القيمة الدفترية	٣,٥٢٢,٥٩٧			٦,٤٠٦,١٢٤

فيما يلي تحليل للاضافات في الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

الإضافات خلال السنة	الاستهلاك	الانخفاض
٤٢٣,٥٥٠	٤٢٣,٥٥٠	
٥٢,٢٢٦	٥٢,٢٢٦	
١٥,٣٩٦	١٥,٣٩٦	
٢٥٥,٢٦٢	٢٥٥,٢٦٢	
٧٤٦,٤٣٤	٧٤٦,٤٣٤	-
المجموع		

فيما يلي تحليل لقسط الاستهلاك للسنة

٢٠٢١	٢٠٢٢
٤٩٣,٨٣٩	٧٤٦,٤٣٤
٤٩٣,٨٣٩	٧٤٦,٤٣٤

مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٣)

شركة كروفنر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥ - ذمم مدينة	
أ - الذمم التجارية	
٢٠٢١	٢٠٢٢
٦٨٠,٢٧٨	٤٤٣,٦٣٨
٦٨٠,٢٧٨	٤٤٣,٦٣٨

ب - الذمم المدينة الأخرى		
١,٦٤١,٦٨٧	-	عقود تحت التنفيذ
١٤,٤٩٠	٤,٨٧٥	عهد و سلف موظفين
٤٦٦,٦٦٧	٨٥٠,٠٠٠	إيجارات مقدمه
١٥٠,٥٩٧	٥٢٢,٧٨٤	تأمينات مدفوعة مقدما
٢٢٣,٩١٤	-	اعتمادات مستندية
٥٥,٠٢٠	-	ضمانات بنكية
٥٢٩,٣٥١	٨١,٣٩٣	دفعات مقدمة للموردين
٣,٠٨١,٧٢٦	١,٤٥٩,٠٥٢	

٦ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة
تتعامل المنشأة في نطاق النشاط الطبيعي مع الأطراف ذات العلاقة ، والتي تتضمن الشركات الشقيقة والمنشآت الأخرى. تتم هذه المعاملات تحت أحكام وشروط متفق عليها ومعتمدة من قبل ادارة المنشأة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	طرف ذو علاقة
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦	مصرفوات بالنيابة	صاحب بن عواض بن عايد شريك	الشلحي المطيري
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦			

نتج عن تلك المعاملات مع اطراف ذوي علاقة الأرصدة التالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م ممايلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦	صاير بن عواض بن عايد الشلحي المطيري
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦	
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦	تصنف إلى متداول

٧ - نقد وما في حكمه		
٢٠٢١	٢٠٢٢	نقد في الصندوق
٣٨,٤٧٨	٥٧,٨٦٤	نقد في البنوك
٤١٢,٣٣٥	١,٧٩٤,٨٥٩	
٤٥٠,٨١٣	١,٨٥٢,٧٢٣	

شركة كروفر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
٧٧٦,٣٦٦	٧٠٣,٧٤٨
٤,٩٨٤,٠١٨	٤,٧٥٩,٣٦٦
٢٣,٩٠١	٢٣,٨٩٠
٣٢٥,٧٨٥	٥٤٧,٠١٠
١٩,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١,٨٢١,١٩٣	٤٦١,٥١٥
٧,٩٥٠,٢٦٣	٦,٥٢٠,٥٢٩

(ايضاح ٦)

ذمم تجارية دائنة
مستحق لأطراف ذات علاقة
رواتب مستحقة
التزامات القيمة المضافة
مصاريق مستحقة أخرى
دفعات مقدمة من العملاء

٩ - مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٤٤٦,١٥٨	٤,٢٣٥,٠١٩
٥٢,٦٥٠	٧٣,٧٠٠
١,٤٩٨,٨٠٨	٤,٣٠٨,٧١٩

(أ) صافي الربح المعدل
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
مصروفات نهاية الخدمة
صافي الربح المعدل

(ب) الوعاء الزكوي

١,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٠٠,٠٠٠	-
-	-
(٦,٤٠٦,١٢٤)	(٨,٤٨٥,٣٨٩)
٩٤,٠٥١	١٣٤,٠٠١
١,٤٩٨,٨٠٨	٤,٣٠٨,٧١٩
(٣,٢١٣,٢٦٥)	(٤,٠٤٢,٦٦٩)
(٦,٤٠٦,١٢٤)	(٨,٤٦٩,٢٠٧)
-	(١٦,١٨٢)
(٦,٤٠٦,١٢٤)	(٨,٤٨٥,٣٨٩)
(٩,٦١٩,٣٨٩)	(١٢,٥٢٨,٠٥٨)
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤

الوعاء الموجب:

رأس المال
احتياطيات
أرباح مبقاه
ديون ومافي حكمها
إضافات أخرى
صافي الربح المعدل
مجموع الوعاء الموجب

ناقصاً:

عقارات وآلات ومعدات
خسائر متراكمة
مجموع الوعاء السالب
صافي الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من (أ) أو (ب) ايهما اعلى

شركة كروفنر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤	مصروف الزكاة
		فيما يلي حركة المخصص :
٣٠,٦١٢	٣٧,٤٧٠	رصيد بداية السنة
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤	المحمل على السنة
(٣٠,٦١٢)	(٣٧,٤٧٠)	المسدد خلال السنة
٣٧,٤٧٠	١١٠,٧٣٤	

تم تقديم الاقرارات الزكوية عن الأعوام حتى 2021م وتم سداد المستحق بموجبها، ولم تستلم المنشأة الربوط النهائية لتلك السنوات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

١٠ - التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٩٤,٠٥١	١٤٦,٧٠١	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٦٥٠	٧٣,٧٠٠	الإضافات خلال العام
-	(١٢,٧٠٠)	المدفوع خلال السنة
١٤٦,٧٠١	٢٠٧,٧٠١	

١١ - الإيرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤,٢٩١,٧٣٣	١٥,٢٣٢,٥٤٩	إيرادات المشاريع
٢٧,١٨٤,٥٩٥	٥٣,٤٠٦,٦٢٢	إيرادات محطات
٢,٥٢١,٥٠٤	٢,٥٥٢,٧٨٢	إيرادات الصيانة
٣٣,٩٩٧,٨٣٢	٧١,١٩١,٩٥٣	

١٢ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٠٢,٠٠٠	٤٨٧,٨٥٤	رواتب وأجور
٢,٢٩٠,٤٧٣	٩,٠٦٦,٣٠٦	مواد ومشتريات
١,٠٠٧,٤٨٢	٣,٤١٤,٨٥١	مصاريف أخرى مباشرة
٤٢٧,٦٨٣	٩٩٥,٣٤١	مصاريف أخرى غير مباشرة
٤,١٢٧,٦٣٨	١٣,٩٦٤,٣٥٢	

شركة كروفنر المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

(ب) محطات الوقود

٣٧٤,٤٠٠	٤١١,٠٥١	رواتب وأجور
٢٣,٦١٥,٩٣٩	٤٦,٨٥٥,١٨٤	مواد ومشتريات
٨٥٣,٥٢١	١,٠٩٧,٣٧٧	مصاريف أخرى مباشرة
٢٦٩,١٢٤	٣٠٦,٣١٩	مصاريف أخرى غير مباشرة
٢٥,١١٢,٩٨٤	٤٨,٦٦٩,٩٣١	

(ج) الصيانة والتشغيل

٩٦٠,٠٠٠	٥٨٨,٥٤٥	رواتب وأجور
٣٧١,٩٦٢	١,٣١١,٢٠٣	مواد ومشتريات
٤٢٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٣٦	مصاريف أخرى مباشرة
١١٠,١٦٣	٢٥٠,٢١٨	مصاريف أخرى غير مباشرة
١,٨٦٢,١٢٥	٢,٣٧٢,٠٠٢	
٣١,١٠٢,٧٤٧	٦٥,٠٠٦,٢٨٥	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٨٤,٤٩٨	٢٢٥,٧٥٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٥٢,٦٥٠	٧٣,٧٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٤٩٣,٨٣٩	٧٤٦,٤٣٤	استهلاك
٦,٤٣١	٧,٤٨٢	سفر واقامة
-	٥٣,٧٦٠	ايجارات
١١,٣٦٤	-	صيانة واصلاح
٤٨,٥٢٥	٨٧,٩٥٢	اتصالات وخدمات عامة
١٢٣,٠٩٣	١٤٢,٨١٩	مصاريف التأمينات الاجتماعية
٦٣٥	-	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٢١١	٩٧٥	مصاريف تأمين
٥٠٠	-	صيانة واصلاح سيارات
١,١٥٥	-	مصاريف طبية وعلاج
١٣٨,٣٥٥	٢,٦٣٣	مصاريف بنكية
٢١٢,٤٩٣	٥٥٩,٦٠١	مصاريف حكومية
١٣٥,١٧٨	٢٤,٥٤٣	مصاريف اخرى متنوعه
١,٤٤٨,٩٢٧	١,٩٥٠,٦٤٩	

١٤ - إحتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تاسيس الشركة ان يحول ما نسبته 10% من صافي الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي 30% من راس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.