

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسؤولية محدودة - الرياض
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧-٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الشركاء في شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

(ذات مسؤولية محدودة – الرياض)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات- ذات مسؤولية محدودة - الرياض- (" الشركة ")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه:

-صدر تقرير مراقب الحسابات السابق عن قوائم السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م برأي مطلق بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن 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 وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة:

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 وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

إلى السادة / الشركاء في شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

(ذات مسئولية محدودة – الرياض)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة (تتمة):

-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، واستناداً 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 كشركة 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 استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقديم 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 المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية ل الشركة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتطلب المادة رقم (٢٠) من نظام الشركات أن يتضمن مراجع حسابات الشركة في تقريره ما يكون قد تبين له مخالفات لأحكام النظام أو أحكام عقد التأسيس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية للشركة، فقد تبين لنا عدم وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات وليس لها تأثير جوهري على القوائم.

جدة في: ٠٤ محرم ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٩ يونيو ٢٠٢٥م

عياد عبيان السريحي



(محاسب قانوني – ترخيص رقم ٤٠٥)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
			الموجودات :
			الموجودات غير المتداولة:
٥٧٣,٦٧٢	٨١٢,١٥٤	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
٢٩١,٤٨٥	٢٥٨,٩٧١	(٥)	حق إستخدام الأصل - (بالصافي)
٨٦٥,١٥٧	١,٠٧١,١٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٧,٢٤٩,٨٤٠	١٩,١٢٧,٩٠٤		إيرادات مستحقة
.	١,٣٤٥,٢٢٩		المخزون - (بالصافي)
١٢,٧٩٢,١٨٨	١٣,٧٥٨,٣٥٤	(٦)	الذمم المدينة التجارية - (بالصافي)
٤,٦٧٨,٥٥٠	٢,٨٨٥,٦٣٥	(٧)	المصروفات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٠,٦٦٨	٥,٦٠٢,٤٤٠	(٨)	النقدية و ما في حكمها
٢٥,٠٧١,٢٤٦	٤٢,٧١٩,٥٦٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٥,٩٣٦,٤٠٣	٤٣,٧٩٠,٦٨٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات:
			حقوق الشركاء :
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١١,٠٨٩,٩٦٢	١٢,٩٥٠,٦١٥		أرباح مبقاة
١١,٢٣٩,٩٦٢	١٣,١٠٠,٦١٥		إجمالي حقوق الشركاء
			المطلوبات غير المتداولة :
١,٢٩٥,٢٤٠	١,٧٤٨,٥٦١	(١٠)	إلتزامات منافع الموظفين
١,٢٩٥,٢٤٠	١,٧٤٨,٥٦١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
٢,٨٧٦,٢١٧	٢,٩٧٨,٩٧٥		الذمم الدائنة التجارية
٤,٤٣٠,٥١٠	٢٠,٣٣٨,٦٧٧	(١١)	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢,٠٤٩	.		إلتزامات عقود الأيجار التمويلي - الجزء المتداول
.	١,٨٦٧,١٢٣		تسهيلات بنكية
١,٦٦٧,٥٣١	١,٤٨٣,٧١٩		الاعتمادات المستندية
٤,١١٨,٦٠٤	١,٨٣٢,٨٤٠	(١٢)	الأطراف ذات العلاقة
٢٥٦,٢٩٠	٤٤٠,١٧٧	(١٣)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٤٠١,٢٠١	٢٨,٩٤١,٥١١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٦٩٦,٤٤١	٣٠,٦٩٠,٠٧٢		إجمالي المطلوبات
٢٥,٩٣٦,٤٠٣	٤٣,٧٩٠,٦٨٧		إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٧,٤٢٣,٣٩٥	٥٦,٤٣٨,٦٤٠	الإيرادات
(٢٥,٩٣٩,٣١٣)	(٤٣,٠٨٣,٦٦٥)	(١٤) تكلفة الإيرادات
١١,٤٨٤,٠٨٢	١٣,٣٥٤,٩٧٥	مجمّل الربح (الخسارة)
(٥,٦٥٢,٩١٨)	(٦,٩٣٥,٩٧٢)	(١٥) مصروفات إدارية وعمومية
٥,٨٣١,١٦٤	٦,٤١٩,٠٠٣	الدخل (الخسارة) من الأعمال التشغيلية
٧,١٢٧	٥٨,٢٥٥	الإيرادات الأخرى
٥,٨٣٨,٢٩١	٦,٤٧٧,٢٥٨	الأرباح (الخسائر) قبل الزكاة الشرعية
(١٧٥,٢٩٩)	(٣٥٩,١٨٧)	الزكاة الشرعية
٥,٦٦٢,٩٩٢	٦,١١٨,٠٧١	صافي أرباح (خسائر) السنة
		الدخل الشامل الأخر:
		بنود لا يتم تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
		إجمالي الدخل الشامل الأخر
٥,٦٦٢,٩٩٢	٦,١١٨,٠٧١	إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الأجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥,٥٧٦,٩٧٠	٥,٤٢٦,٩٧٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥,٦٦٢,٩٩٢	٥,٦٦٢,٩٩٢	.	.	صافي ربح (خسارة) السنة
١١,٢٣٩,٩٦٢	١١,٠٨٩,٩٦٢	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٤,٢٥٧,٤١٨)	(٤,٢٥٧,٤١٨)	.	.	توزيعات أرباح
٦,١١٨,٠٧١	٦,١١٨,٠٧١	.	.	صافي ربح (خسارة) السنة
١٣,١٠٠,٦١٥	١٢,٩٥٠,٦١٥	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥,٦٦٢,٩٩٢	٦,١١٨,٠٧١	صافي الربح (الخسارة)
		تعديلات على صافي الربح (الخسارة):
١٩١,٤٠٧	١٥٧,٤٨٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٥١٤	٣٢,٥١٤	إستهلاك حق استخدام الاصل
٣٤٦,٣٧١	١,٠٣٦,٩٩٢	مخصص منافع الموظفين - المكون
١٧٥,٢٩٩	٣٥٩,١٨٧	مخصص الزكاة الشرعية - المكون
		التدفقات النقدية المدرجة في الأنشطة الاستثمارية :
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٥٢١,٢٨٤)	(١١,٨٧٨,٠٦٤)	النقص (الزيادة) في الإيرادات المستحقة
.	(١,٣٤٥,٢٢٩)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٦,٠٨٦,١٩٧)	(٩٦٦,١٦٦)	النقص (الزيادة) في الذمم التجارية المدينة
٤٩٥,٤١٦	١,٧٩٢,٩١٥	النقص (الزيادة) في المصاريف المقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٦٥,٨٣٧	١٠٢,٧٥٨	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية
٢,٠٨٣,٦١٣	١٥,٩٠٨,١٦٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٠,٦٥١)	(١٧٥,٣٠٠)	المسدد للزكاة الشرعية
(٦٢٤,٣٠٣)	(٥٨٣,٦٧١)	المسدد لمنافع الموظفين
١,٨٦١,٠١٤	١٠,٥٥٩,٦٥٦	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
.	(٣٩٥,٩٦٤)	شراء عقارات وآلات ومعدات
.	(٣٩٥,٩٦٤)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية:
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
.	(٤,٢٥٧,٤١٨)	توزيعات أرباح
.	١,٨٦٧,١٢٣	التغير في التسهيلات البنكية
١,٦٦٧,٥٣١	(١٨٣,٨١٢)	التغير في الاعتمادات المستندية
(٦٢,٣٣٨)	(٥٢,٠٤٩)	التغير في التزامات عقود الإيجار التمويلي
(٤,٦٥٧,٠٥٤)	(٢,٢٨٥,٧٦٤)	الأطراف ذات العلاقة
(٣,٠٥١,٨٦١)	(٤,٩١١,٩٢٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,١٩٠,٨٤٧)	٥,٢٥١,٧٧٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٥٤١,٥١٥	٣٥٠,٦٦٨	النقد ومعادلات النقد في بداية السنة
٣٥٠,٦٦٨	٥,٦٠٢,٤٤٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

ذات مسؤولية محدودة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الشركة:

سجلت شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات - ذات مسؤولية محدودة - طبقاً لأحكام نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم (١٠١٠٣٥٣٢٠٥) بتاريخ ١٤٢٢/١١/٢٨ هـ الصادر من مدينة الرياض.

(٢-١) نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في تركيب معدات الاتصالات - تركيب الحواسيب المركزية - تمديد الاسلاك الكهربائية - تمديد اسلاك الاتصالات - تمديدات الشبكات - تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات - تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية - تركيب شبكات الطاقة الشمسية وصيانتها واصلاحها - المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع - تحليل النظم - تصميم واجهة وتجربة المستخدم - تقنيات الروبوت - تطوير التطبيقات - تقنيات الذكاء الاصطناعي - الأمن السيبراني.

(٣-١) الفروع:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	المدينة
شركة الأسس الثلاثة لتقنية نظم المعلومات	١٠١٠٦٩٢٥٣٩	٢٠٢١/٠٣/٠٤ م	الرياض
شركة التقنيات البيئية العالمية للتجارة	٤٠٣٠٣٢٧٥٣١	٢٠١٩/٠٣/١١ م	جده

(٤-١) السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(٢) أسس الاعداد:

(١-٢) الالتزام بالمعايير:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن هذه القوائم المالية السنوية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها جميعاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

(٢-٢) أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس القياس المحاسبي باستثناء بعض منافع الموظفين وبعض الالتزامات طويلة الأجل، حيث تم احتسابها على القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية عندما يرد ذكره بالقيمة الحالية.

(٣-٢) العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الشركة "العملة الوظيفية". يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للشركة.

(٤-٢) استخدام التقديرات والافتراضات:

إن إعداد البيانات المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية.

تتلخص على النحو التالي:

تقوم الإدارة بمراجعة القضايا ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماد على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

ذات مسؤولية محدودة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تقوم الإدارة بإخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

(٢-٥) مبدأ الاستمرارية:

ليس لدى إدارة المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاحه خلاف ذلك.

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الممتلكات والألات والمعدات:

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للشركة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم تحميل الاستهلاك لتوزيع تكلفة الأصول بعد خصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت. تستخدم المعدلات السنوية التالية لاستهلاك العقارات والألات والمعدات:

الأصل	نسبة الإهلاك	الأصل	نسبة الإهلاك
السيارات	٪٢٠	اثاث ومفروشات	٪١٠
أجهزة حاسب الي	٪١٠	تجهيزات وديكورات	٪٥
عدد وأدوات	٪١٠		

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يتم تعديل استهلاك هذا الأصل مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل

الانخفاض في قيمة الأصول:

بتاريخ كل تقرير تتم مراجعة العقارات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة والاستثمارات في شركات زميلة لتحديد وجود أي دليل على حدوث خسارة انخفاض في قيمتها أم لا. إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل في القيمة،

يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر بهذا الانخفاض (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنته بقيمته الدفترية. إذا كانت القيمة المقدره القابلة للاسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاسترداد وإثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

ذات مسؤولية محدودة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

وبالمثل، في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بنود المخزون (أو مجموعة من البنود المماثلة) مع سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها. في حالة انخفاض بند من المخزون (أو مجموعة من البنود المماثلة)، يتم تخفيض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها، وإثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ليصل إلى المبلغ الممكن استرداده، (سعر البيع ناقصاً تكاليف الاستكمال والبيع، في حالة المخزون)، ولكن دون تجاوز القيمة الدفترية الذي كان من الممكن تحديدها لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

المخزون:

يتم اثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح، يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر للبضاعة ناقصاً كافة التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف اللازمة لإتمام عملية البيع. يجنب مخصص ملائم للبضاعة المتقدمة وبطينة الحركة، إذا لزم الأمر.

الذمم مدينة التجارية والأخرى:

تتم معظم المبيعات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل الذمم المدينة أي فائدة. عندما يتم تمديد الائتمان بحيث يتجاوز الشروط الائتمانية العادية، يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تقرير، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. فإذا وجد هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

النقدية وما في حكمها:

يشتمل النقد ومعادلات النقد، النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها، دون أي قيود.

الذمم الدائنة التجارية والمستحقات:

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل فائدة. يتم ترجمة الذمم الدائنة التجارية بالعملة الأجنبية إلى "ريال سعودي" باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. تدرج أرباح أو خسائر صرف العملات ضمن الدخل الآخر أو مصروفات أخرى.

ضريبة القيمة المضافة:

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها، وضريبة القيمة المضافة المحتسبة من قبل المورد يتم استردادها في خلال خمس سنوات.

المخصصات والالتزامات المحتملة:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الشركة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

التزامات منافع الموظفين:

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف ويتم إعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل.

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

ذات مسؤولية محدودة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الزكاة الشرعية:

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل تقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي.

الأدوات المالية:

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ موجوداً مالياً لإحدى المنشآت ومطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها الشركة هي أدوات مالية أساسية ينطبق عليها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، تتكون الموجودات والمطلوبات المالية للشركة أساساً من النقد والنقد المماثل والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، ولا تستخدم الشركة أية أدوات مالية مشتقة.

القياس الأولي:

يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة فيما عدا القياس المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر)، إلا أنه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبط بالسوق.

القياس اللاحق:

بعد القياس الأولي، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الأخر:

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفذة باستخدام معدل الفائدة الحقيقية.

يتم قياس الاستثمارات في الموجودات المدرجة في الأسواق المالية (إن وجدت)، أو تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد أو تكلفة غير مبررين، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر، الاستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبررين، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

الافتراضات:

يتم الاعتراف بالافتراضات عند الإثبات الأولي بسعر المعاملة (أي بالقيمة الحالية للنقد المستحق دفعه للبنك، بما في ذلك تكاليف المعاملة)، ولاحقاً لذلك يجري قياس الافتراضات بالتكلفة المطلقة، ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميلها على الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل (إن وجدت).

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

تتم مقصاه الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

الاحتياطي النظامي:

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجوز على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للشركة التوقف عن إجراء هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

توزيعات الأرباح:

تقوم الشركة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للشركاء كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف الشركة وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقيد توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها، ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات

ذات مسؤولية محدودة الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- تثبت المجموعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء".
- ١ - تحديد العقد (العقود) مع عميل: العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقًا وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
 - ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل.
 - ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتفق تقديمها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الطرف الثالث.
 - ٤ - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
 - ٥ - إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام الأداء .
- إذا كان العوض المتعهد به في العقد يتضمن مبلغًا متغيرًا، تقوم المجموعة بتقدير العوض الي سوف يكون للمجموعة حق فيه في مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد تقديمها إلى العميل .
- يمكن أن يتغير مبلغ العوض نظرا للحسومات؛ أو التخفيضات، أو رد المبالغ، أو الاستحقاقات للشراء المستقبلي، أو الامتيازات السعرية أو الحوافز، أو مكافآت الإدارة أو الغرامات أو البنود المشابهة. ويمكن أن يتغير العوض المتعهد به - أيضا إذا كان حق المجموعة في العوض يتوقف على وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي.

الإيرادات الأخرى:

يتم إثبات الإيرادات الأخرى المتعلقة بنموذج نشاط المجموعة كإيرادات حال اكتسابها أو استحقاقها.

المصروفات:

يتم تصنيف جميع المصروفات باستثناء تكاليف النشاط والمصروفات التسويقية والمصروفات التمويلية كمصروفات عمومية وإدارية ويتم إجراء توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة النشاط والمصروفات العمومية والإدارية عند اللزوم على أساس ثابت.

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة..

تتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات، وتتم ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة باستخدام سعر الصرف في ذلك.

مخاطر العملات الأجنبية:

هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. عملة العرض / العملة الوظيفية للشركة هي الريال السعودي ("ريال سعودي")، وتنشأ مخاطر العملات الأجنبية من صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية. يتم تعريف المخاطر على أنها مخاطر التقلب في أسعار الصرف الفورية بين العملة الوظيفية لصافي الاستثمارات وعملة عرض الشركة وهي الريال السعودي. سيؤدي هذا إلى اختلاف مبلغ صافي الاستثمار. قد يكون لمثل هذه المخاطر تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لا تؤدي هذه المخاطر إلى التعرض لمخاطر في التدفقات النقدية. وينشأ تأثيرها فقط في ترجمة صافي الاستثمار إلى عملة عرض المجموعة. ويعتبر هذا الإجراء ضروري لإعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعمول بها.

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤-ممتلكات وألات ومعدات - (بالصافي)

التكلفة:	اثاث ومفروشات	تجهيزات وديكورات	السيارات	أجهزة حاسب الي	عدد وأدوات	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٤٣٧,٧٦٣	٤٨١,٧٠٥	٧٣٢,٣١٤	١٢٩,٠٩٨	٨,٨٧٠	١,٧٨٩,٧٥٠
الإضافات	٣٣٢,١٣١	.	.	٦٣,٨٣٣	.	٣٩٥,٩٦٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٦٩,٨٩٤	٤٨١,٧٠٥	٧٣٢,٣١٤	١٩٢,٩٣١	٨,٨٧٠	٢,١٨٥,٧١٤
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٨٦,٠١٣	٢٦٣,٥٨٠	٦٨٩,٨٦٠	٦٧,٧٥٦	٨,٨٦٩	١,٢١٦,٠٧٨
الإهلاك	٧٣,٧٨٣	٢٣,٩٠٠	٤٢,٤٥٤	١٧,٣٤٥	.	١٥٧,٤٨٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٥٩,٧٩٦	٢٨٧,٤٨٠	٧٣٢,٣١٤	٨٥,١٠١	٨,٨٦٩	١,٣٧٣,٥٦٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥١٠,٠٩٨	١٩٤,٢٢٥	.	١٠٧,٨٣٠	١	٨١٢,١٥٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٥١,٧٥٠	٢١٨,١٢٥	٤٢,٤٥٤	٦١,٣٤٢	١	٥٧٣,٦٧٢

٥- حق استخدام الأصل - (بالصافي)

الإجمالي	السيارات	
		التكلفة:
٥٥٥,٠٩٢	٥٥٥,٠٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٥٥,٠٩٢	٥٥٥,٠٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		الاستهلاك المتراكم:
٢٦٣,٦٠٧	٢٦٣,٦٠٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢,٥١٤	٣٢,٥١٤	الاهلاك
٢٩٦,١٢١	٢٩٦,١٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥٨,٩٧١	٢٥٨,٩٧١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٩١,٤٨٥	٢٩١,٤٨٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر		٦-الذمم المدينة التجارية - (بالصافي)
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٣,٢٢١,٠٠١	١٤,٥٢٥,٩٤٦	العملاء
(٤٢٨,٨١٣)	(٧٦٧,٥٩٢)	يطرح:
١٢,٧٩٢,١٨٨	١٣,٧٥٨,٣٥٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر		٧-المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤٧,٧٨٥	٥٦٧,٢٣٨	مصروفات مدفوعه مقدما
٩٥٠,١١١	١,٠٢٧,٢٠٣	ذمم العاملين (سلف و عهد)
٤٨٦,٩٤٠	٦٠٩,٥٤٨	خطابات الضمان
٢٥٠,١٣٠	٢٢٢,٥٥٨	اعتمادات مستندية
٢,٧٤٣,٥٨٤	٤٥٩,٠٨٨	دفعات مقدمة للموردين
٤,٦٧٨,٥٥٠	٢,٨٨٥,٦٣٥	الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر		٨-النقدية وما في حكمها
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٦,٥٣٢	٢٠,٥٨٨	الصندوق
٢٩٤,١٣٦	٥,٥٨١,٨٥٢	النقد بالبنوك
٣٥٠,٦٦٨	٥,٦٠٢,٤٤٠	الإجمالي

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (١٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال تم توزيعها علي الشركاء كالتالي :

الإجمالي	قيمة الحصة	عدد الحصص	البيان
٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٠	سعيد خلف معيض الزهراني
١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠	عبد اللطيف سعيد خلف معيض الزهراني
١٠٠,٠٠٠	١٠٠	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٠-إلتزامات منافع الموظفين
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	رصيد المخصص اول السنة
١,٥٧٣,١٧٢	١,٢٩٥,٢٤٠	المكون خلال السنة
٣٤٦,٣٧١	١,٠٣٦,٩٩٢	المسدد خلال السنة
(٦٢٤,٣٠٣)	(٥٨٣,٦٧١)	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٩٥,٢٤٠	١,٧٤٨,٥٦١	
كما في ٣١ ديسمبر		١١-المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مصاريف مستحقة
٣,٢٥٠	١٥٤,٦٧٣	ذمم عاملين
١٧,٢٣٧	٢٦,٠٥٩	دفعات مقدمة من العملاء
٥٩٥,٢٩٣	١٦,٠٤٤,٣٩٧	ضريبة القيمة المضافة
٣,٨١٤,٧٣٠	٤,١١٣,٥٤٨	الإجمالي
٤,٤٣٠,٥١٠	٢٠,٣٣٨,٦٧٧	
كما في ٣١ ديسمبر		١٢-الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	جاري الشرك السيد / سعيد خلف معيض الزهراني
٤,١١٨,٦٠٤	١,٨٣٢,٨٤٠	الإجمالي
٤,١١٨,٦٠٤	١,٨٣٢,٨٤٠	

كما في ٣١ ديسمبر		١٣-مخصص الزكاة الشرعية
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أ- احتساب المخصص
٥,٨٣٨,٢٩١	٦,٤٧٧,٢٥٨	صافي الربح (الخسارة)
٥,٨٣٨,٢٩١	٦,٤٧٧,٢٥٨	صافي الربح المعدل
		يضاف:
٥,٩٨٨,٢٩١	١٣,٨٩٦,٣٩٧	إجمالي حقوق الملكية وما في حكمها
٥,٩٨٨,٢٩١	١٣,٨٩٦,٣٩٧	الإجمالي
		يخصم:
(٥٧٣,٦٧٢)	(٨١٢,١٥٤)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩١,٤٨٥)	(٢٥٨,٩٧١)	حق إستخدام الأصل
(٨٦٥,١٥٧)	(١,٠٧١,١٢٥)	الإجمالي
.	١٧,٧٩٨,٢١٠	الحد الأعلى للوعاء
.	٦,٤٧٧,٢٥٨	الحد الأدنى للوعاء
.	١٧,٧٩٨,٢١٠	الوعاء الزكوي
.	٣٥٩,١٨٧	مخصص الزكاة الشرعية ٢,٥%
		ب - حركة مخصص الزكاة الشرعية
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤١,٦٤٢	٢٥٦,٢٩٠	الرصيد في بداية السنة
١٧٥,٢٩٩	٣٥٩,١٨٧	المكون خلال السنة
(١٦٠,٦٥١)	(١٧٥,٣٠٠)	المدفوع خلال السنة
٢٥٦,٢٩٠	٤٤٠,١٧٧	الرصيد في نهاية السنة
		ج - الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت علي شهادة من الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك يسري مفعولها حتي تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٥ م .

كما في ٣١ ديسمبر			١٤- تكلفة الإيرادات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
١٥,٣٠٦,٩٧٥	٧,٤٦٩,٢٣٦		المشتريات
١٠,٦٣٢,٣٣٨	٣٥,٦١٤,٤٢٩	١-١٤	مصرفات التشغيل
٢٥,٩٣٩,٣١٣	٤٣,٠٨٣,٦٦٥		الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر			١٤-١- مصرفات التشغيل
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
٩,٠٥٤,٦٢٤	١٥,٦٤٣,٣٢٣		رواتب واجور وما في حكمها
١,٣٠٧,٣٩٠	١٩,٦٨٦,٩٠٠		مصاريف مشاريع مباشرة
.	٢٢٠,٦٠٠		رسوم حكومية
٤٤,٥٢٥	٢١,٥٨٦		رسوم جمركية
٧,٥٢٠	.		سفر وانتقالات
١٢,١٨٠	٣,٠٤٦		صيانة وإصلاح
٦٥,٥٩٢	.		اجور عمالة خارجية
٨,٢١٤	.		مياه وكهرباء
١٣٢,٢٩٣	٣٨,٩٧٤		متنوعة
١٠,٦٣٢,٣٣٨	٣٥,٦١٤,٤٢٩		الإجمالي

شركة الأسس الثلاثة للاتصالات وتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٥-مصروفات إدارية وعمومية
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٨٤٥,٠٦١	١,٢٩٦,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٠٥,٧٣٣	٥٠١,١٤٤	إيجارات
٤١٨,٦٥٣	٣٤١,٨٦١	رسوم حكومية واشتراكات
٢٣٨,٠٠٨	٧٥,٠٠٠	مكافآت
٣٢,٢٢١	٢٣,٠٣٨	هاتف وبريد وإنترنت
٨٤,٠٥٨	.	قرطاسية و مطبوعات
٢١,٨٠٢	٢٠,٠١٤	محروقات وصيانة سيارات
٧٤,٨٣٠	.	عمولات بنكية
٢٥٧,٧٠٤	٩٥٥,٩٣٧	تامين طبي وعلاج
٢٨٧,٩٠٥	٤٥٢,١٢٠	مصاريف بنكية و مصروفات تمويل
١٩١,٤٠٧	١٥٧,٤٨٢	استهلاك الأصول الثابتة
٣٢,٥١٤	٣٢,٥١٤	إطفاء حق استخدام الأصل
١٠,٠٠٠	٢٧,٦٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
.	١٢,٠٠٠	دعايا وإعلان
١٩٧,٦٦١	١٩٥,٧١٥	سفر وانتقال
١,٠٨٣,٢٥٨	١,٤٨٨,٩٢٣	تامينات اجتماعية
٧,٧٨٧	١٥,٥٢٥	كهرباء و مياه
١٠٢,٥٤٢	٢١٥,٣٤٤	مصاريف مكتب
.	٣٩٧,٠٣٣	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤٦,٣٧١	٧٢٢,٩٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٤٠٣	٥,٧٤٢	مصاريف متنوعة
٥,٦٥٢,٩١٨	٦,٩٣٥,٩٧٢	الإجمالي

١٦- إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها الشركة محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

١٧- عام:

تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

١٨- الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٩- اعتماد وإصدار القوائم المالية :

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٥ م.