

شركة اي سي اس نيت
شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل
لشريك اجنبي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



- ١ -

تقرير المراجع المستقل

السيد المالك/ أي سي اس نيت - أمريكا
شركة اي سي اس نيت

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة اي سي اس نيت - شركة ذات مسؤولية محدودة اجنبية (الشركة) مملوكة بالكامل لشريك اجنبي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقوائم الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) إلى (١٦)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا إن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 تاسيس 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 الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسئولون 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 للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 الإستمرارية في المحاسبة، إستناداً 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 الإنتباه 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 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 إكتشفناها خلال المراجعة.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

وحيد صلاح قرّاز
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٤٧)



جدة في ٢٠ ابريل ٢٠٢١
الموافق ٨ رمضان ١٤٤٢

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
ريال سعودي ١٤٠,٢٦٩	ريال سعودي ٨٨,٣٠٧	٤	الأصول غير المتداولة ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٦,٨١٧,٩١٣	٤٧,٤٤٩,٠٣٣	٥	الأصول المتداولة ذمم وأرصدة مدينة أخرى مخزون
١٤,٠٨٦	١٢١,٥١٨		إيرادات غير مفوترة
٧٦,٥٢٤,٠٦٩	٥٣,٠٧٥,٠٦٦		أطراف ذات علاقة مدينة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٤٤,١٨١	١٠	النقد والنقد المماثل
٧٧٥,٦٦٩	٥,٦٢٦,٣٠٣	٦	مجموع الأصول المتداولة
١٠٥,٦٣١,٧٣٧	١٠٨,٠١٦,١٠١		مجموع الأصول
١٠٥,٧٧٢,٠٠٦	١٠٨,١٠٤,٤٠٨		حقوق الملكية و الخصوم
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٥,٢١٦	١٨٣,٠٨٩	٧	احتياطي نظامي
٧٦١,٧٨٤	١,٧٠٢,٦٠٠		ارباح مبقاه
١,٨٣٧,٠٠٠	٢,٨٨٥,٦٨٩		مجموع حقوق الملكية
			الخصوم
			الخصوم غير المتداولة
١٢٦,٤٢٤	٢٦٠,٠٥٧	٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
			الخصوم المتداولة
٧٢,٨٣٥,٢٣٦	٦٤,٣٢٠,٦٠٩	٩	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
--	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	تسهيلات قصيرة الأجل
٣٠,٧٥٣,٧٠٠	٣٥,٣٢٨,٨٢٤	١٠	أطراف ذات علاقة دائنة
٢١٩,٦٤٦	٣٠٩,٢٢٩	١٤	مخصص الضريبة المستحقة
١٠٣,٨٠٨,٥٨٢	١٠٤,٩٥٨,٦٦٢		مجموع الخصوم المتداولة
١٠٣,٩٣٥,٠٠٦	١٠٥,٢١٨,٧١٩		مجموع الخصوم
١٠٥,٧٧٢,٠٠٦	١٠٨,١٠٤,٤٠٨		مجموع حقوق الملكية و الخصوم

« إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم »

قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,٥٥٥,٢٣٠	٢٢,٠٨٥,٨٢٤	إيرادات عقود
(٥١,٤٧٩,٧٢٤)	(١٣,٢٩٠,٠٧٣)	١٢ تكاليف العقود
٨,٠٧٥,٥٠٦	٨,٧٩٥,٧٥١	مجمل الربح
(٧,١٠٣,٦٩٨)	(٧,٤٠٧,٧٩١)	١٣ المصاريف العمومية والادارية
٩٧١,٨٠٨	١,٣٨٧,٩٦٠	صافي دخل السنة قبل الضريبة
(٢١٩,٦٤٦)	(٣٠٩,٢٢٩)	١٤ الضريبة المستحقة
٧٥٢,١٦٢	١,٠٧٨,٧٣١	صافي دخل السنة
		دخل شامل آخر:
		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقا في قائمة الأرباح أو الخسائر:
٣,١٦١	(٣٠,٠٤٢)	٨ (خسارة) ربح التقييم الاكتواري لمنافع الموظفين
٧٥٥,٣٢٣	١,٠٤٨,٦٨٩	مجموع الدخل الشامل للسنة

« إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم »