

(ملف ١٠٤٦/١)

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات
لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
الخبر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٣	(١) تقرير مراقب الحسابات
٤	(٢) قائمة المركز المالي
٥	(٣) قائمة الدخل
٦	(٤) قائمة التدفقات النقدية
٧	(٥) قائمة التغيرات في حقوق الملكية
١٢ - ٨	(٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المحترمين

السادة / مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
مؤسسة فردية سعودية - الخبر

الموضوع: تقرير مراقب الحسابات .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني (مؤسسة فردية سعودية) سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١ - الخبر - المملكة العربية السعودية ، كما هي في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها من الإيضاح رقم (١) حتى الإيضاح رقم (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ، تقع مسئولية إعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من السجلات المدونة على الحاسب الآلي باللغة العربية على إدارة المؤسسة ، وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها ، إن مسئولياتنا هي إبداء الرأي حول القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

وكانت مراجعتنا لتلك القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بناءً على تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة ، وقد اشتملت مراجعتنا على فحص السجلات والدفاتر المحاسبية والمستندات والأدلة المتعلقة بها على أساس العينة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، كما اشتملت مراجعتنا على الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق:

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لمؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني (مؤسسة فردية سعودية) كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المؤسسة .

فضلاً عن أن المؤسسة تحتفظ بالدفاتر التجارية باللغة العربية محلياً بواسطة الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لها .

عزام محمد شريف

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٤١



(-٣-)

١٤٣٨/٠٢/١٠ هـ

٢٠١٦/١١/١٠ م

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
الخبر - المملكة العربية السعودية

مم

قائمة المركز المالي في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

مم

٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	ايضاح رقم	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة :
			نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٦,٩١٤,٣٤٧	١٤,٥٠٩,٤١٤	(٤)	العملاء
٢,٠٨٥,٨٧٥	٣,٩٢٠,٩٩٩		أرصدة مدينة آخري
٤,٤٠٢,٤٩٥	٣,٤١١,١٢٢	(٥)	مجموع الأصول المتداولة
١٣,٤٠٢,٧١٧	٢١,٨٤١,٥٣٥		
			الأصول الثابتة :
			صافي قيمة الموجودات الثابتة
١,٧٣٤,٥٨٠	٣,٢٠١,٨٢٧	(٦)	مجموع الأصول الثابتة
١,٧٣٤,٥٨٠	٣,٢٠١,٨٢٧		إجمالي الأصول
١٥,١٣٧,٢٩٧	٢٥,٠٤٣,٣٦٢		
			الخصوم :
			الخصوم المتداولة :
			الموردين
٣,٨٥٣,٠٧٥	٧,٣٩٠,٩٦١		دائنون متنوعون
٤٥٨,٥٥٥	٤٣٠,٩٧٨		مجموع الخصوم
٤,٣١١,٦٣٠	٧,٨٢١,٩٣٩		حقوق الملكية :
			رأس المال
٧٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠		رأس مال إضافي
١,٥٥١,١٥٦	١,٣٣٩,٣٥١		الأرباح المبقة
٩,١٩٩,٥١١	١٥,٧٩٧,٠٧٢		صافي حقوق الملكية
١٠,٨٢٥,٦٦٧	١٧,٢٢١,٤٢٣		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية
١٥,١٣٧,٢٩٧	٢٥,٠٤٣,٣٦٢		

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(-٤-)



مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

٢٠١٣/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رقم	
١٩,٢٢٧,٤٣٢	٢٦,٠٣١,٢٦١		الإيرادات
(٨,٢٩٢,٨٥٤)	(١٦,٩١٦,٤٠٨)	(٧)	ناقصاً: تكلفة الإيرادات
<u>١٠,٩٣٤,٥٧٨</u>	<u>٩,١١٤,٨٥٣</u>		مجمل الربح
			يخصم/ المصروفات والأعباء:
(١,٦٩٥,٧١٧)	(٢,٢٤٠,٤٠٦)	(٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٣٥٠)	(٥٣,١٢٨)		إستهلاك الأصول الثابتة
<u>(١,٧٣٥,٠٦٧)</u>	<u>(٢,٢٩٣,٥٣٤)</u>		مجموع المصروفات والأعباء
<u>٩,١٩٩,٥١١</u>	<u>٦,٨٢١,٣١٩</u>		صافي ربح (خسارة) العام

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

مم

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

مم

٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٩,١٩٩,٥١١	٦,٨٢١,٣١٩	صافي ربح العام
		يضاف مدفوعات غير نقدية :
٣٩,٣٥٠	٥٣,١٢٨	إستهلاكات الأصول الثابتة
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :</u>
(٢,٠٨٥,٨٧٥)	(١,٨٣٥,١٢٤)	التغير في العملاء
(٤,٤٠٢,٤٩٥)	٩٩١,٣٧٣	التغير في أرصدة مدينة آخري
٣,٨٥٣,٠٧٥	٣,٥٣٧,٨٨٦	التغير في الموردين
٤٥٨,٥٥٥	(٢٧,٥٧٧)	التغير في دائنون متنوعون
٧,٠٦٢,١٢١	٩,٥٤١,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١,٧٧٣,٩٣٠)	(١,٥٢٠,٣٧٥)	التغير في الأصول الثابتة
(١,٧٧٣,٩٣٠)	(١,٥٢٠,٣٧٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
١,٥٥١,١٥٦	(٢١١,٨٠٥)	التغير في رأس المال الإضافي
٠٠	(٢٢٣,٧٥٨)	أرباح محولة لجاري المالك
١,٦٢٦,١٥٦	(٤٢٥,٥٦٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٦,٩١٤,٣٤٧	٧,٥٩٥,٠٦٧	صافي التدفق النقدي في نهاية العام
٠٠	٦,٩١٤,٣٤٧	يضاف رصيد النقد والنقد المماثل في بداية العام
٦,٩١٤,٣٤٧	١٤,٥٠٩,٤١٤	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

(١) نبذة عامة :

- الاسم التجاري : مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني .
الكيان القانوني : مؤسسة فردية سعودية .
السجل التجاري : ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
مصدره وتاريخه : صادر من وزارة التجارة والصناعة بالخبر بتاريخ ١٤٢٤/١١/١٨ هـ الموافق ٢٠٠٤/٠١/١٠ م .

(٢) طبيعة النشاط:

التجارة بالجملة في الأجهزة والمواد الكهربائية والأجهزة الإلكترونية وغير الإلكترونية و مواد البناء وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها والتركيب والصيانة وتقديم خدمات مابعد البيع (وكاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات وأجهزة وبوابات الدخول والخروج بالبطاقات الممغنطة والبصمة الحيوية وأجهزة وأنظمة الإنذار ضد السرقة بموجب رقم ١/٢٥ في ١٨٤٢/٣

١/٢ - الفروع :

١- السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٤٨٣٣٠ صادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٠٤ هـ بأسم مؤسسة بايوني للمواد الصحية ونشاطه التجارة في مواد البناء (إنشائية - صحية - كهربائية) والأجهزة الكهربائية والإلكترونية والحاسب الآلي وصيانتها وقطع غيارها (بالجملة والمفرق) وتقديم خدمات مابعد البيع.

٢- السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٣٩٩ صادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٤٣٦/٠١/١٢ هـ بأسم مؤسسة بايوني للمواد الصحية ونشاطه بيع المواد الصحية.

(٣) أهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة : -

١/٣ - أسس عرض القوائم المالية :

تعد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية و تتبع المؤسسة أساس الاستحقاق وعلى افتراض الإستمرارية وتتماشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها .

٢/٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

لا يؤخذ مخصص للمبالغ الواجبة الدفع لقاء مكافأة نهاية الخدمة للعاملين عن فترات خدماتهم المتجمعة بالمؤسسة ويتم تحميل المستحق على حساب المصاريف في العام الذي تدفع فيه .

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
الخبر - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٣/٣ - الزكاة الشرعية :

يتم سداد الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل .

٤/٣ - الأصول الثابتة :

تسجل الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وبموجب المعدلات التي تتلائم مع طبيعتها .

٥/٣ - المخزون :

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وحسب متوسط التكلفة المرجح .

٦/٣ - الإيرادات :

يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

٧/٣ - المصاريف :

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الأقسام الإدارية والمالية .

٨/٣ - مصاريف التشغيل :

هي المصاريف التي يتم صرفها بشكل مباشر على الإيرادات .

٩/٣ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .

عام :-

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٤- نقدية بالصندوق و لدي البنوك :

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤١٤	٢٢٣,٧٥٨	نقدية بالصندوق
٦,٩٠١,٩٣٣	١٤,٢٨٥,٦٥٦	نقدية لدي البنوك
٦,٩١٤,٣٤٧	١٤,٥٠٩,٤١٤	

٥- أرصدة مدينة أخرى :

ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٤٢,٣١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
١,١٨٢,٦٢٨	٧٧٧,٠٧٤	اعتمادات مستندية
٢,٠٣٣,٢١٥	١,٥٦٩,٢٣٨	ايرادات مستحقة
١٤٤,٣٣٤	٦٤,٨١٠	مدينون متنوعون
٤,٤٠٢,٤٩٥	٣,٤١١,١٢٢	

مؤسسة بايونى للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايونى
 (مؤسسة فردية سعودية)
 سجل تجارى رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
 الخبر - المملكة العربية السعودية

تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٦- الموجودات الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الدفري	الرصيد الدفري	مجمع الاستهلاك				التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان
		مجمع الاستهلاك	إستهلاكات العام	مجمع الاستهلاك	التكلفة في	إضافات العام	في	%		
٢٠١٣/١٢/٣١ في ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ في ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ في ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٤/٠١/٠١ في ريال سعودي	٢٠١٤/١٢/٣١ في ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٤/٠١/٠١ في ريال سعودي	%	الارضى	
١,٥٣٧,٨٣٠	٢,٩٤٧,٢٠٥	٠	٠	٢,٩٤٧,٢٠٥	١,٤٠٩,٣٧٥	١,٥٣٧,٨٣٠	%٠			
١٩٦,٧٥٠	٢٥٤,٦٢٢	٩٢,٤٧٨	٥٣,١٢٨	٣٩,٣٥٠	٣٤٧,١٠٠	٢٣٦,١٠٠	%٢٥-٢٠	سيارات		
١,٧٣٤,٥٨٠	٣,٢٠١,٨٢٧	٩٢,٤٧٨	٥٣,١٢٨	٣٩,٣٥٠	٣,٢٩٤,٣٠٥	١,٧٧٣,٩٣٠		الإجمالي		

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
الخبر - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٧- تكلفة الإيرادات :

٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٩٢,٨٥٤	١٦,٩١٦,٤٠٨	مشتريات مواد
٨,٢٩٢,٨٥٤	١٦,٩١٦,٤٠٨	

٨- المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٣,٦٣٦	١,٢٠٤,٩٠٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٣٠,١٣٨	٢٩٣,٤٣٨	إيجارات
٢١,٣٢٧	١٩,١٨٨	كهرباء ومياه
٢٣,٣٤٩	٣٧,٦٠٠	بريد وهاتف
٢٩,٦٤٣	٤٢,٦١٦	تأمينات اجتماعية
٢٩,٤١٩	٣٨,٥٣٤	تذاكر سفر
١٨,٦٩١	٢٢,٣٢٦	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٤٦٤	٤٨,٦٦١	ضيافة ونظافة
٥,٩٠٥	١٦٠,٦٣٧	صيانة واصلاح
٣٧,٢٤٣	٣٣,٤٢٣	تأمين طبي وعلاج
٧٨,٢٦٠	١١٣,٩٩٤	زكاة وتبرعات
٩٦,٣٦٥	١٠٥,٧٤٥	رسوم حكومية وتعقيب وإقامات
١٢٥,٢٧٧	١١٩,٣٤١	متنوعة
١,٦٩٥,٧١٧	٢,٢٤٠,٤٠٦	