

(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 ٢٠١٥/١٢/٣١ 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
٨ - ١٢	(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 ٢٠١٥/١٢/٣١م 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 مسؤولية 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 مسؤولياتنا 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 إشتملت 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 إشتملت مراجعتنا على الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا 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 ٢٠١٥/١٢/٣١م 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 .

عزيم محمد شريف

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٤١



٥١٤٣٨/٠٢/١٢

٢٠١٦/١١/١٢

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم	الأصول المتداولة :
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة :
١٤,٥٠٩,٤١٤	١٨,٠٠٧,٢٨٥	(٤)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٣,٩٢٠,٩٩٩	٣,٧٦١,٢٨٣		العلاء
٣,٤١١,١٢٢	٦,٢٩٢,٥٨٩	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٨٤١,٥٣٥	٢٨,٠٦١,١٥٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة :
٣,٢٠١,٨٢٧	٦,٨٥٢,٦٠٣	(٦)	صافي قيمة الموجودات الثابتة
٣,٢٠١,٨٢٧	٦,٨٥٢,٦٠٣		مجموع الأصول الثابتة
٢٥,٠٤٣,٣٦٢	٣٤,٩١٣,٧٦٠		إجمالي الأصول
			الخصوم :
			الخصوم المتداولة :
٧,٣٩٠,٩٦١	٨,٨٤٨,٣٣٥		الموردين
٤٣٠,٩٧٨	٧٩٥,٠٢٦		دائنون متنوعون
٧,٨٢١,٩٣٩	٩,٦٤٣,٣٦١		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية :
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠		رأس المال
١,٣٣٩,٣٥١	١,٩٢٠,٩٠١		رأس مال إضافي
١٥,٧٩٧,٠٧٢	٢٣,٢٦٤,٤٩٨		الأرباح المبقاة
١٧,٢٢١,٤٢٣	٢٥,٢٧٠,٣٩٩		صافي حقوق الملكية
٢٥,٠٤٣,٣٦٢	٣٤,٩١٣,٧٦٠		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية



* 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 الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

مم

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	رقم	ان
٢٦,٠٣١,٢٦١	٢٥,٥٩٧,٨٠٦		الإيرادات
(١٦,٩١٦,٤٠٨)	(١٤,٨٦٣,٢٦٥)	(٧)	ناقصاً: تكلفة الإيرادات
<u>٩,١١٤,٨٥٣</u>	<u>١٠,٧٣٤,٥٤١</u>		مجمل الربح
			يخصم/ المصروفات والأعباء:
(٢,٢٤٠,٤٠٦)	(٢,٤٣٠,٣٦٤)	(٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٣,١٢٨)	(٧٥,٩٥٠)		إستهلاك الأصول الثابتة
<u>(٢,٢٩٣,٥٣٤)</u>	<u>(٢,٥٠٦,٣١٤)</u>		مجموع المصروفات والأعباء
<u>٦,٨٢١,٣١٩</u>	<u>٨,٢٢٨,٢٢٧</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

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	البدي
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦,٨٢١,٣١٩	٨,٢٢٨,٢٢٧	صافي ربح العام
٥٣,١٢٨	٧٥,٩٥٠	يضاف مدفوعات غير نقدية :
		إستهلاكات الأصول الثابتة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية :
(١,٨٣٥,١٢٤)	١٥٩,٧١٦	التغير في العملاء
٩٩١,٣٧٣	(٢,٨٨١,٤٦٧)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٣٧,٨٨٦	١,٤٥٧,٣٧٤	التغير في الموردين
(٢٧,٥٧٧)	٣٦٤,٠٤٨	التغير في دائنون متنوعون
٩,٥٤١,٠٠٥	٧,٤٠٣,٨٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٥٢٠,٣٧٥)	(٣,٧٢٦,٧٢٦)	التغير في الأصول الثابتة
(١,٥٢٠,٣٧٥)	(٣,٧٢٦,٧٢٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١٠,٠٠٠	٠٠	التغير في رأس المال
(٢١١,٨٠٥)	٥٨١,٥٥٠	التغير في رأس المال الإضافي
(٢٢٣,٧٥٨)	(٧٦٠,٨٠١)	أرباح محولة لجاري المالك
(٤٢٥,٥٦٣)	(١٧٩,٢٥١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٧,٥٩٥,٠٦٧	٣,٤٩٧,٨٧١	صافي التدفق النقدي في نهاية العام
٦,٩١٤,٣٤٧	١٤,٥٠٩,٤١٤	يضاف رصيد النقد والنقد المماثل في بداية العام
١٤,٥٠٩,٤١٤	١٨,٠٠٧,٢٨٥	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية العام

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



مؤسسة بايوني للتجارة والتمهات لصاحبها كمال الدين بايوني

(مؤسسة فردية سعودية)

سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م

اليان

المجموع	أرباح (خسائر) مبقاة	رأس مال إضافي	رأس المال	صافي الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٢٥,٢٦٧	٩,١٩٩,٥١١	١,٥٥١,١٥٦	٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١م
١٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	١٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
(٢١١,٨٠٥)	٠٠	(٢١١,٨٠٥)	٠٠	التغير في رأس المال الإضافي
(٢٢٣,٧٥٨)	(٢٢٣,٧٥٨)	٠٠	٠٠	أرباح محولة لجاري المالك
٦,٨٢١,٣١٩	٦,٨٢١,٣١٩	٠٠	٠٠	صافي الدخل
١٧,٢٢١,٤٢٣	١٥,٧٩٧,٠٧٢	١,٣٣٩,٣٥١	٨٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١م
١٧,٢٢١,٤٢٣	١٥,٧٩٧,٠٧٢	١,٣٣٩,٣٥١	٨٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١م
٥٨١,٥٥٠	٠٠	٥٨١,٥٥٠	٠٠	التغير في رأس المال الإضافي
(٧٦٠,٨٠١)	(٧٦٠,٨٠١)	٠٠	٠٠	أرباح محولة لجاري المالك
٨,٢٢٨,٢٢٧	٨,٢٢٨,٢٢٧	٠٠	٠٠	صافي الدخل
٢٥,٢٧٠,٣٩٩	٢٣,٢٦٤,٤٩٨	١,٩٢٠,٩٠١	٨٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م

* 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

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

مم

(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 والتكيب 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 ١٨٤٢/٣/١٠٠٠ .

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 ٢٠٥٠١٠٣٣٩٩ 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ م

٣/٣- الزكاة الشرعية :

يتم سداد الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل .

٤/٣- الأصول الثابتة :

تسجل الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتستهلك بإستخدام 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

مم

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

مم

٤- نقدية بالصندوق و لدي البنوك :

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣,٧٥٨	٧٦٠,٨٠١	نقدية بالصندوق
١٤,٢٨٥,٦٥٦	١٧,٢٤٦,٤٨٤	نقدية لدي البنوك
١٤,٥٠٩,٤١٤	١٨,٠٠٧,٢٨٥	

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
٧٧٧,٠٧٤	١,٤١٣,٨٦٧	اعتمادات مستندية
١,٥٦٩,٢٣٨	٣,٦٠٧,٨٠٢	ايرادات مستحقة
٦٤,٨١٠	٢٧٠,٩٢٠	مدينون متنوعون
٣,٤١١,١٢٢	٦,٢٩٢,٥٨٩	

مؤسسة بايوني للتجارة والتعهدات لصاحبها كمال الدين بايوني
(مؤسسة فردية سعودية)
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٨٨٣١
الخير - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م

مم

١- الموجودات الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الافتري	الرصيد الافتري	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان	
		مجمع الاستهلاك	إستهلاكات العام	مجمع الاستهلاك	التكلفة في	إضافات العام	التكلفة في					
في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	في ٢٠١٥/١٠/٠١ م	ريال سعودي	في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	في ٢٠١٥/١٠/٠١ م	ريال سعودي	%	
٢,٩٤٧,٢٠٥	٦,٥٠٦,٢٥٥	٠	٠	٠	٦,٥٠٦,٢٥٥	٣,٥٥٩,٠٥٠	٢,٩٤٧,٢٠٥	%٠	أراضي			
٢٥٤,٦٢٢	٢٧٢,٢٩٧	١٥٧,٨٠٣	٦٥,٣٢٥	٩٢,٤٧٨	٤٣,١٠٠	٨٣,٠٠٠	٣٤٧,١٠٠	%٢٥-٢٠	سيارات			
٠	٧٤,٠٥١	١٠,٦٢٥	١٠,٦٢٥	٠	٨٤,٦٧٦	٨٤,٦٧٦	٠	%١٥-١٠	أثاث ومفروشات			
٣,٢٠١,٨٢٧	٦,٨٥٢,٦٠٣	١٦٨,٤٢٨	٧٥,٩٥٠	٩٢,٤٧٨	٧,٠٢١,٠٣١	٣,٧٢٦,٧٢٦	٣,٢٩٤,٣٠٥		الإجمالي			

