

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات
(شركة ذات مسئولية محدودة)
القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024
مع تقرير مراجع الحسابات

صفحة	فهرس
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
15 - 7	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل
السادة الشركاء المحترمين
شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (المملكة العربية السعودية - الرياض)

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024 وقائمة الدخل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

في رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2024 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 :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا ملتزمنا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشرك

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونُعد جوهرياً، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل - تتمه

السادة الشركاء المحترمين

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (المملكة العربية السعودية - الرياض)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تتمه:

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال المراجعة.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد التأسيس للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، باستثناء ما يلي:-

- تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نصف رأس مالها، وبموجب المادة 182 من نظام الشركات، يجب على مدير الشركة دعوة الجمعية العامة للشركاء إلى الاجتماع خلال (ستين) يوماً من تاريخ العلم ببلوغ الخسارة هذا المقدار للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها. وقد قرر المالك استمرار الشركة ودعمها (ايضاح 2).

شركة قرين محاسبون ومراجعون قانونيون

أروى بنت وليد بن عبدالله الرميضان

محاسب قانوني ترخيص رقم (846)

7 رمضان 1446 هـ (الموافق 7 مارس 2025 م)

2023	2024	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
201,808	645,167	6	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
201,808	645,167		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
129	9,066,258		أرصدة لدى البنوك
-	38,661,499		مدينون تجاريون
-	5,000,000	7	استثمارات قصيرة الأجل
230,523	3,989,555	8	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
230,652	56,717,312		إجمالي الموجودات المتداولة
432,460	57,362,479		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
2,680,000	27,765,000	9	دائنو شراء حصص في رأس المال
-	580,074	10	مخصص نهاية الخدمة
2,680,000	28,345,074		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	35,360,662		دائنون تجاريون
-	10,000,000	11	عقود المرابحة
14,000	313,866	12	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
14,000	45,674,528		إجمالي المطلوبات المتداولة
2,694,000	74,019,602		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
5,120,000	5,120,001	13	رأس المال
(7,381,540)	(21,777,124)	2	(خسائر متراكمة)
(2,261,540)	(16,657,123)		إجمالي حقوق الملكية
432,460	57,362,479		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



2023	2024	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
-	9,712,896		الإيرادات
-	(1,836,819)		تكلفة الإيرادات
-	7,876,077		إجمالي ربح السنة
(54,873)	(164,354)	6	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5,424,595)	(20,295,190)	14	المصاريف العمومية والإدارية
-	(187,500)	9	أعباء تمويلية
-	(12,770,967)		صافي خسارة السنة من العمليات الرئيسية
-	191,597		إيرادات أخرى
	(1,816,214)	16	مصاريف مخاطر ائتمانية
(5,479,468)	(14,395,584)		صافي خسارة السنة



شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

الإجمالي ريال سعودي	(خسائر متراكمة) ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
(1,822,072)	(1,902,072)	80,000	الرصيد في 1 يناير 2023
(439,468)	(5,479,468)	5,040,000	صافي (خسارة) السنة
(2,261,540)	(7,381,540)	5,120,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2023
(2,261,540)	(7,381,540)	5,120,000	الرصيد في 1 يناير 2024
(14,395,583)	(14,395,584)	1	صافي (خسارة) السنة
(16,657,123)	(21,777,124)	5,120,001	الرصيد في 31 ديسمبر 2024



شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

2023 ريال سعودي	2024 ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(5,479,468)	(14,395,584)	صافي (خسارة) السنة
		تسويات لـ:
-	580,074	مخصص نهاية الخدمة المكون
54,873	164,354	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5,424,595)	(13,651,156)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(38,661,499)	مدينون تجاريون
-	35,360,662	دائنون تجاريون
(95,856)	(3,759,032)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخري
14,000	299,866	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخري
(5,506,451)	(20,411,159)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(20,300)	(607,713)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(5,000,000)	استثمارات قصيرة الأجل
(20,300)	(5,607,713)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
5,040,000	1	راس المال
-	10,000,000	قروض قصيرة الأجل
(690,000)	25,085,000	دائنو شراء حصص في رأس المال
4,350,000	35,085,001	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,176,751)	9,066,129	التغير في أرصدة لدى البنوك
1,176,880	129	أرصدة لدى البنوك في بداية السنة
129	9,066,258	أرصدة لدى البنوك في نهاية السنة



1 - المعلومات العامة عن الشركة

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات (الشركة) شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010782497 الصادر من الرياض بتاريخ 20 رجب 1443 هـ (الموافق 21 فبراير 2022 م).
يتمثل نشاط الشركة في أنشطة المعلومات والاتصالات.
تزاوّل الشركة النشاط بموجب ترخيص البنك المركزي السعودي رقم 82/أش/202312 الصادر بتاريخ 19 جمادى الأولى 1445 هـ (الموافق 3 ديسمبر 2023 م).
تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال السجل التجاري الموضح أعلاه فقط.

2 - الخسائر المتراكمة

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي نصف رأس مالها. ينص نظام الشركات السعودي عند تجاوز الخسائر المتراكمة نصف رأس المال بأن يجب على مدير الشركة دعوة الجمعية العامة للشركاء إلى الاجتماع خلال (ستين) يوماً من تاريخ العلم ببلوغ الخسارة هذا المقدار للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها.
وقد قرر الشركاء أن تستمر الشركة في عملها وتقديم الدعم المالي لها وسداد التزاماتها حال استحقاقها. وأن الشركة سوف تستمر بعملها في المستقبل المنظور. عليه تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

3 - أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

4 - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على الفترة المعروضة.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الإنخفاض

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك للتأكد من وجود أي مؤشر انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد، وإذا كانت القيمة القابلة للإسترداد أقل من القيمة الدفترية عندها يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة فوراً كمصروف.

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الإستحقاقات المحددة (تعويض نهاية الخدمة)، لم تقم الشركة بتطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وعدم تطبيق طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة لتقييم التزامات الإستحقاقات المحددة وذلك لتجنب التكلفة والجهد غير المبرر. وبالتالي قامت الشركة باحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناء على طول فترة خدمة الموظف.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، ان وجدت، يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات، يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى علي قائمة الدخل الموحد.

4 - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لأحد المنشآت ويؤدي إلى التزام مالي أو أداة حقوق ملكية من منشأة أخرى.

يعتمد تصنيف الأدوات المالية عند الاعتراف المبدئي على غرضها وخصائصها ونية الإدارة في الاستحواذ عليها، يتم قياس جميع الأدوات المالية مبدئياً بقيمتها العادلة بما في ذلك تكاليف المعاملة، باستثناء في حالة الأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي قانوني أو تعاقدى بتاريخ المركز المالي نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يترتب عنه سداد الالتزام ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق ومن المحتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه ويتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم عمل مخصص الزكاة على أساس الإستحقاق. تحتسب الزكاة على وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما أعلى. تحمل الزكاة على قائمة الدخل. يجري تسجيل أية فروقات في التقدير عند اعتماد الربط النهائي وحينها يتم تعديل المخصص.

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد التأسيس ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته 10% من صافي دخلها السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يصل هذا الإحتياطي 30% من رأس المال. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من أعمال الاستشارات والخدمات عندما يمكن تقدير الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة انجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمة بشكل كامل، يتم إثبات الإيرادات الأخرى (إن وجدت) عند تحقيقها.

تكلفة الإيرادات والمصاريف

كافة المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

5- المصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة

عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية، المبينة في إيضاح رقم (4)، يتوجب على الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وإفتراضات لا يمكن تحديدها من مصادر أخرى حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات. تعتمد التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على خبرة سابقة وعوامل أخرى تعتبر متعلقة بها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا اقتصر أثر التعديل على تلك الفترة فقط أو يتم الاعتراف بها في فترة التعديل وفترات مستقبلية إذا أثر التعديل على الفترات الحالية والمستقبلية على حد سواء.

فيما يلي الإفتراضات المحاسبية الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة بنهاية تاريخ قائمة المركز المالي التي لها مخاطر جوهرية في إحداث تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة.

العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

6- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

اثاث ومفروشات 20% حاسبات الية وبرامج 33.3%

التكلفة	اثاث ومفروشات ريال سعودي	حاسبات آلية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	229,347	37,997	267,344
إضافات	70,468	537,245	607,713
إستبعادات	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	299,815	575,242	875,057
الاستهلاك	47,880	17,656	65,536
الرصيد في بداية السنة	54,488	109,866	164,354
المحمل للسنة	-	-	-
الإستبعادات	102,368	127,522	229,890
الرصيد في نهاية السنة	197,447	447,720	645,167
صافي القيمة الدفترية	181,467	20,341	201,808
31 ديسمبر 2024			
31 ديسمبر 2023			

7- استثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في شراء شهادة استثمار قصيرة الأجل بتاريخ 27 جمادي الآخرة 1446 هـ (الموافق 29 ديسمبر 2024 م) ومبلغ الاستثمار 5,000,000 ريال سعودي لمدة 4 أيام بمعدل عائد 4.5% و تاريخ الاستحقاق 22 رجب 1446 هـ (الموافق 22 يناير 2025 م) ومبلغ الاستحقاق 5,002,500 ريال سعودي.

8- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
101,872	631,170	ضريبة القيمة المضافة
10,737	2,084,146	إيجارات مدفوعة مقدما
110,556	1,271,288	سلف الموظفين
7,358	2,951	أرصدة مدينة أخرى
230,523	3,989,555	

9- البند يمثل إجمالي المبالغ التي سددتها بعض الشركاء المحتملين مقابل المساهمة في رأس مال الشركة

10- مخصص نهاية الخدمة

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	رصيد المخصص أول السنة
-	580,074	المخصص المكون خلال السنة
-	-	المسدد من المخصص خلال السنة
-	580,074	رصيد المخصص نهاية السنة

11- عقود المرابحة

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	10,000,000	شركة دينار للاستثمار
-	10,000,000	

اتفق الطرفان على ما يلي: شركة دينار للاستثمار، بصفتها الوصي على المنشأة ذات الغرض الخاص (صكوك المرابحة 0902-309) ورقمها الوطني الموحد (7025808135)، وشركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات، على شراء صكوك مرابحة قبل وكيل حملة الصكوك بثمن أجل، وبمبلغ إجمالي قدره 10,000,000 ريال سعودي، على النحو المفصل التالي:

11- عقود المرابحة- تتمه

م	تاريخ الصك	قيمة الصك	نسبة المرابحة	القيمة الاجمالية للصك	تاريخ استحقاق القسط	قيمة القسط
1	24 سبتمبر 2024	4,000,000	11.25%	4,450,000	19 ديسمبر 2024	150,000
					19 مارس 2025	150,000
					19 يونيو 2025	4,150,000
2	29 سبتمبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	26 ديسمبر 2024	37,500
					26 مارس 2025	37,500
					25 يونيو 2025	1,037,500
3	13 أكتوبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	10 يناير 2025	37,500
					10 أبريل 2025	37,500
					10 يوليو 2025	1,037,500
4	20 أكتوبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	17 يناير 2025	37,500
					17 أبريل 2025	37,500
					17 يوليو 2025	1,037,500
5	27 أكتوبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	23 يناير 2025	37,500
					23 أبريل 2025	37,500
					23 يوليو 2025	1,037,500
6	30 أكتوبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	29 يناير 2025	37,500
					28 أبريل 2025	37,500
					29 أبريل 2025	1,037,500
7	3 نوفمبر 2024	1,000,000	11.25%	1,112,500	31 يناير 2025	37,500
					30 أبريل 2025	37,500
					31 يوليو 2025	1,037,500
	الإجمالي	10,000,000	-	11,125,000	-	-

12- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	312,838	التزام عقد إيجار
14,000	-	أتعاب مهنية مستحقة
-	1,028	أرصدة دائنة أخرى
14,000	313,866	

13- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة 5,120,001 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 5,120,001 ريال سعودي) مقسم إلى 5,120,001 حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة 1 ريال سعودي على النحو الآتي:

الاجمالي	النسبة %	عدد الحصص	
ريال سعودي			
1,998,976	39.04	1,998,976	فيصل عبد الرحمن الحصين
1,949,619	38.08	1,949,619	محمد مساعد إبراهيم الخضير
240,768	4.7	240,768	خالد عبد الرحمن عبدالله الحبيب
243,815	4.76	243,815	عبدالله سليمان عبدالله القاسم
126,720	2.47	126,720	زيد محمد زيد الزامل
120,384	2.35	120,384	عبدالرحمن ناصر حمد الشبانان
120,384	2.35	120,384	محمد سعد محمد آل جلابان
63,360	1.24	63,360	عبدالمجيد عبدالعزيز اباحسين
63,360	1.24	63,360	عبدالله محمد بن عبدالرحمن التويجري
60,192	1.18	60,192	عمر محمد عبدالله المنيع
60,192	1.18	60,192	اسامه صالح عبدالله السديس
48,154	0.94	48,154	شعلان عثمان حمد الشعلان
24,077	0.47	24,077	بدر على بن عبدالله آل دغيش
5,120,001	100	5,120,001	

شركة الجيل الرقمي لتقنية المعلومات
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

14 - المصاريف العمومية والادارية

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
2,932,376	8,807,563	رواتب وأجور وما في حكمها
133,273	8,035,145	دعاية وإعلان
1,595,164	771,817	اتعاب مهنية واستشارية
193,734	746,789	رسوم حكومية واشتراكات
-	580,074	مكافأة نهاية الخدمة
153,848	413,912	تأمينات اجتماعية
-	301,500	رسوم اصدار صكوك
272,830	308,794	إيجارات
107,904	255,465	تأمين طبي
12,473	52,292	تليفون وانترنت
7,705	9,371	اصلاح وصيانة
15,139	-	ضيافة ونظافة
149	12,468	متنوعة
5,424,595	20,295,190	

15 - الزكاة الشرعية

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(2,261,540)	(16,657,123)	حقوق الملكية
2,103,880	645,167	المطلوبات غير المتداولة (في حدود الموجودات المحسومة)
-	(1,236,140)	الفرق بين الربح المحاسبي والربح الضريبي
(201,808)	(645,167)	الموجودات المحسومة
(359,468)	(17,893,263)	الوعاء الزكوي
(5,479,468)	(15,631,724)	الحد الأدنى للوعاء
(2,261,540)	(17,893,263)	الحد الأعلى للوعاء
(2,261,540)	(17,893,263)	وعاء الزكاة الشرعية
-	-	الزكاة الشرعية المستحقة

16 - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداه مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. ونظراً لعدم وجود أي موجودات أو مطلوبات مرتبطة بعمولة، فإن الشركة لا تخضع لمخاطر أسعار العملات.

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية الخاصة بالشركة، بما في ذلك المدينون التجاريون، ينشأ تعرض الشركة لمخاطر الائتمان من تعثر الطرف الآخر، وبحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ اعداد القوائم المالية القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية المفصّل عنها في الجدول أدناه:

2023	2024	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	40,477,713	مدينون تجاريون
-	(1,816,214)	مصاريف مخاطر ائتمانية
-	38,661,499	مدينون تجاريون، صافي

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بمطلوباتها المالية حال استحقاقها. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم من المالك.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

17 - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.