

جاهز

تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام
المالي المنتهي في 31-12-2024م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

لسادة مساهمي شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة للمراجعين والمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر المراجعة الرئيسي

أمر المراجعة الرئيسي هو ذلك الأمر الذي اعتبرناه، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في ذلك الأمر.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمر المراجعة الرئيسي (يتبع)	
إثبات الإيرادات	
بالإشارة الى الإيضاح رقم (م/٣) الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء وكذلك إيضاح رقم (٢٣) والخاص بالإفصاح عن الإيرادات.	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تم الاعتراف بإيرادات بلغت ٢,٢١٨ مليار ريال سعودي (٢٠٢٣م: ١,٧٨٤ مليار ريال سعودي).</p> <p>تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متأصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p>	<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملائمة سياسة الاعتراف بالإيرادات المطبقة بغرض تقييم ما إذا كانت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ • تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى الكفاءة التشغيلية لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة بالرقابة على اثبات الإيرادات، بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش. • إجراء اختبار لتسويات المبالغ المحصلة مقابل الخدمات المقدمة للعملاء والعمولات المرتبطة بها. • القيام بمراجعات تحليلية متنوعة لمصادر الإيرادات الهامة. • إجراء اختبار على أساس العينة خلال السنة لمعاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، للتحقق من تسجيل الإيرادات في فترتها الصحيحة. • استعلمنا من ممثلي الإدارة بشأن معرفتهم بمخاطر الغش وعن ما إذا كانت هناك حالات غش فعلية. • تقييم مدى ملائمة الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة المجموعة، هو المسؤول عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

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 وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 إجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس 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 المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- تخطيط وتنفيذ أعمال مراجعة المجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال ضمن المجموعة كأساس رأي بشأن القوائم المالية الموحدة للمجموعة. نحن مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة المنفذة والإشراف عليها وفحصها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظّل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة").

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقائية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٦ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥ م

جاهز

توصية لجنة المراجعة لتعيين
مراجع حسابات الشركة

توصية لجنة المراجعة لمجلس الإدارة

التاريخ: الخميس، 8 مايو 2025

يوضح الجدول أدناه أعضاء اللجنة:

الإسم	طبيعة العضوية
الأستاذة لولوة بكر	رئيس
الأستاذ أمين حريز	عضو
الأستاذ همام سلامة	عضو

القرار: توصية لجنة المراجعة بشأن مراجع الحسابات للعام 2025

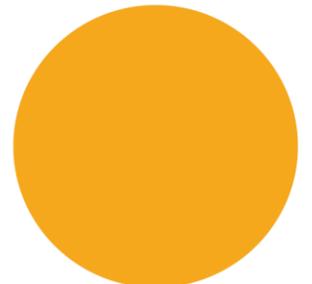
قامت لجنة المراجعة بالاجتماع بتاريخ 8 مايو 2025 م والتوصية على مرشحين من مكاتب المراجعة المؤهلة وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية الموحدة للربع الثاني والربع الثالث والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول لعام 2026م وذلك كالتالي:

مراجع الحسابات المرشح	رسوم المراجعة للربع الثاني 2025 (ريال سعودي)	رسوم المراجعة للربع الثالث 2025 (ريال سعودي)	رسوم المراجعة للعام 2025 (ريال سعودي)	رسوم المراجعة للربع الأول 2026 (ريال سعودي)	إجمالي الأتعاب للمقوائم المالية الموحدة (ريال سعودي)	التصنيف بناء على التقييم
كي بي ام جي (KPMG)	90,000	90,000	900,000	90,000	1,170,000	1
بي دي او (BDO)	90,000	90,000	500,000	90,000	770,000	2

تم التصويت على هذا القرار بالإجماع وعليه ترشح لجنة المراجعة شركة كي بي ام جي كمرشح أول وشركة بي دي او كمرشح ثاني، وترفع هذه التوصية إلى مجلس الإدارة لعرضها على السادة مساهمي الشركة خلال الاجتماع القادم للجمعية العامة العادية، وذلك للتصويت على اختيار مراجع حسابات واحد من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وتحديد أتعابه وذلك لمراجعة القوائم المالية للربع الثاني والربع الثالث والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول لعام 2026م.

لولوة بكر

رئيس لجنة المراجعة
شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات



جاهز

اشترك أعضاء مجلس الإدارة
في أعمال منافسة للشركة



الشركات المنافسة للمجموعة

الأستاذ عبدالعزيز بن عبدالرحمن بن محمد العمران، عضو مجلس الإدارة في شركة جاهز، هو أيضاً مدير وشريك في شركة تأثير المالية والتي بدورها تستثمر في تطبيقات التوصيل المنافسة لأعمال المجموعة مثل تطبيقات ذا شيفز ونعناع. يقوم تطبيق ذا شيفز بتوصيل خيارات الطعام والهدايا للعملاء بينما يقوم تطبيق نعناع بتوصيل المشتريات من محلات السوبر ماركت والصيدليات وتجار اللحوم وغيرها للعملاء

نبذة عن تطبيق ذا شيفز (The Chefz)

يعمل تطبيق ذا شيفز (The Chefz) في نشاط توصيل الطعام والورد والعتور ويخدم عدة مدن في المملكة. يقدم التطبيق خدمة التوصيل عن طريق شبكة من مناديب التوصيل خلال مواعيد مجدولة أو توصيل سريع حسب إمكانية المطاعم بالتعاون مع مناديب تطبيق ذا شيفز (The Chefz)

[/https://thechefz.co/ar](https://thechefz.co/ar)

نبذة عن تطبيق نعناع (Nana)

يقدم تطبيق نعناع (Nana) خدمة توصيل الأطعمة والمنتجات من عدة مصادر مثل الصيدليات والبقالات وأسواق الجملة وأسواق السوبرماركت المختلفة. تتمركز خدمة تطبيق نعناع (Nana) في تجميع المنتجات من المصادر المختلفة وتوصيلها إلى منزل العميل خلال فترات زمنية محددة وتمكين العميل من الدفع عن طريق التطبيق للشراء من الجهات المختلفة.

[/https://www.nana.sa/ar](https://www.nana.sa/ar)

