

شركة سدر للإشاعات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / شركة سدر للإنشاءات المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة سدر للإنشاءات المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

يتضمن النقد وما في حكمه بعض الحسابات البنكية البالغة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ١٩,٦٣٨,٦٣٨ ريال سعودي باسم أحد الشركاء.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والمتضمن رأي متحفظ في تقريره بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم يكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى

ظهر رصيد الشركاء مدينناً بمبلغ ٢٥,٩٠٥,٦٨٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. باستثناء ما تقدم، وبناء على المعلومات المقدمة لنا لم يلفت أنباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية لم يتم إعدادها وعرضها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمتطلبات أحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٦ ذو الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية



شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٨,٠٩٢,٧٣١	١١,١١١,٩٨١	٤ ممتلكات الآت ومعدات
-	١,٣١٢,٠٢٢	٥ مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٩٢,٧٣١	١٢,٤٢٤,٠٠٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٩,٧٢٨,٥١٤	١٧,٦٤٢,٤١٧	٦ مخزون
٧٥,٠٥١,٢٦٢	٨٣,٧٣٤,٧٢٦	٧ إيرادات مستحقة
١٣,٨٧٧,٨٩٩	٢٢,٢٤١,٥١٣	٨ مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٧,٩٨٩,١٤٨	٢٥,٩٠٥,٦٨٥	٩ مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٨,٣٢٧,٤٧١	٢٥,٦٧٦,٢٧٩	١٠ ذمم مدينة
٢٠,٣٧٥,٥٠٠	٢٥,٧٣٤,٥١٧	١١ نقد وما في حكمه
١٧٥,٣٤٩,٧٩٤	٢٠٠,٩٣٥,١٣٧	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٣,٤٤٢,٥٢٥	٢١٣,٣٥٩,١٤٠	إجمالي الموجودات
		حقوق الشركاء والمطلوبات
		حقوق الشركاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٣ احتياطي نظامي
٤,٢٤٦,٠١٦	١١,٨٨٣,١٨٦	أرباح مبقاة
٤,٢٦١,٠١٦	١١,٨٩٨,١٨٦	إجمالي حقوق الشركاء
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٩٩,٩٢٨	١٠,١٥٩,٥٦٢	١٤ إلتزامات منافع موظفين
٧,٣٩٩,٩٢٨	١٠,١٥٩,٥٦٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٦,٦١٤,٨٦٣	٥٩,٤٤٦,٤٧٠	١٥ قروض قصيرة الأجل
١٨,٤١٥,٩٨٩	٧,٩٠٧,٧٩٢	١٦ ذمم دائنة
١١٤,١١١,٧٧٣	١٠٥,٠٢٨,٢٣٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٢,٣٨٧,٦٥٩	١٨,٤٧٢,٩٣٦	١٧ مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٨,١٣٠	-	١٨ المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٤٣,١٦٧	٤٤٥,٩٥٨	١٩ مخصص الزكاة
١٧١,٧٨١,٥٨١	١٩١,٣٠١,٣٩٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٩,١٨١,٥٠٩	٢٠١,٤٦٠,٩٥٤	إجمالي المطلوبات
١٨٣,٤٤٢,٥٢٥	٢١٣,٣٥٩,١٤٠	إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

" تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح	
١٥١,١٤٤,٥٧٧	١٧٥,٢٠٠,٢٣٢	٢٠	الإيرادات
(١٣١,٨٦٦,٨٨١)	(١٥٧,٨٦٠,٩٨٩)	٢١	تكلفة الإيرادات
١٩,٢٧٧,٦٩٦	١٧,٣٣٩,٢٤٣		إجمالي الربح
(١٣,٨٣٨,١٢٥)	(١٤,١٦٢,٠٨٣)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
٥,٤٣٩,٥٧١	٣,١٧٧,١٦٠		صافي الربح من الأعمال الرئيسية
(٢,١٠٣,٠٩٩)	(٢,٩٦٦,١٢٦)		مصاريف تمويل
٦٦١,١٦٢	١٣,٩٠٣,٣٠٥	٢٣	إيرادات أخرى
٣,٩٩٧,٦٣٤	١٤,١١٤,٣٣٩		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٤٣,١٦٧)	(٤٤٥,٩٥٨)	١٩	الزكاة
٣,٧٥٤,٤٦٧	١٣,٦٦٨,٣٨١		صافي الربح
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لا يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو (الخسارة) :
(١,٣٥٥,٣٧٦)	(١,٧٨٥,١٩٥)	١٤	أرباح / (خسائر) إكتوارية إعادة قياس منافع موظفين
٢,٣٩٩,٠٩١	١١,٨٨٣,١٨٦		إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

" تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة سدر للإتشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١٦,١٢٩,٢٥٢	١٦,١١٤,٢٥٢	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
(١٤,٢٦٧,٣٢٧)	(١٤,٢٦٧,٣٢٧)	-	-
٣,٧٥٤,٤٦٧	٣,٧٥٤,٤٦٧	-	-
(١,٣٥٥,٣٧٦)	(١,٣٥٥,٣٧٦)	-	-
٤,٢٦١,٠١٦	٤,٢٤٦,٠١٦	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
(٤,٢٤٦,٠١٦)	(٤,٢٤٦,٠١٦)	-	-
١٣,٦٦٨,٣٨١	١٣,٦٦٨,٣٨١	-	-
(١,٧٨٥,١٩٥)	(١,٧٨٥,١٩٥)	-	-
١١,٨٩٨,١٨٦	١١,٨٨٣,١٨٦	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م			
توزيعات أرباح			
صافي ربح السنة			
الدخل الشامل الآخر			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م			
توزيعات أرباح			
صافي ربح السنة			
الدخل الشامل الآخر			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٩٩٧,٦٣٤	١٤,١١٤,٣٣٩	صافي الربح قبل الزكاة
		التعديلات :
٥,٠٠٩,٤١١	٢,٩٤٠,٨٥٣	إستهلاكات
١,٨٩٠,٨٠٠	١,٨٧١,٧٦٤	إلتزامات منافع موظفين
(١,٧٠٠)	٣٠,٣٠١	أرباح رأسمالية
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢,٤٦٨,٣١١)	(٧,٩١٣,٩٠٣)	مخزون
(٤٧,٨٦٥,٤٩٨)	(٨,٦٨٣,٤٦٤)	إيرادات مستحقة
(٢,٢٥٦,٦٢٥)	(٨,٣٦٣,٦١٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٣٥,٨٧٩,٨٩٩	٢٢,٦٥١,١٩٢	ذمم مدينة
(٥,٢٣٩,٦٢٩)	(١٠,٥٠٨,١٩٧)	ذمم دائنة
٢٠,٢٦٧,٣٠٥	(٩,٠٨٣,٥٣٧)	دفعات مقدمة من العملاء
٥,١٥١,٧٨٣	٦,٠٨٥,٢٧٧	مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى
١٤,٣٦٥,٠٦٩	٣,١٤١,٠١١	النقدية الناتجة من العمليات
(٣٦٧,٩٤٩)	(٨٩٧,٣٢٥)	إلتزامات منافع موظفين المدفوع
(٣٢٥,٤٥٢)	(٢٤٣,١٦٧)	زكاة مدفوعة
(٦٤,٩٨١)	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
١٣,٦٠٦,٦٨٧	٢,٠٠٠,٥١٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٩٩,٥٨٨)	(٦,٠٣٧,٦٥٤)	شراء ممتلكات و الات ومعدات
١,٧٠٠	٤٧,٢٥٠	المحصل من بيع الات ومعدات
	(١,٣١٢,٠٢٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٠٩٧,٨٨٨)	(٧,٣٠٢,٤٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٨٤٣,٦١٥)	-	سحب على المكشوف
(١١,٣٦٥,٨٧٦)	٣٢,٨٣١,٦٠٧	قروض قصيرة الأجل
٦,٩٦٢,٩٨٦	(١٧,٩٢٤,٦٦٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,١٠٤,٥٨٥)	(٤,٢٤٦,٠١٦)	توزيعات أرباح
(٢١,٣٥١,٠٩٠)	١٠,٦٦٠,٩٢٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٨٤٢,٢٩١)	٥,٣٥٩,٠١٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٣,٢١٧,٧٩١	٢٠,٣٧٥,٥٠٠	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٢٠,٣٧٥,٥٠٠	٢٥,٧٣٤,٥١٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة
		عمليات غير نقدية
(١٢,١٦٢,٧٤٢)	(٢١٩,٥١٥)	توزيعات أرباح من خلال أطراف ذات علاقة
(١,٣٥٥,٣٧٦)	(١,٧٨٥,١٩٥)	أرباح / (خسائر) إكتوارية إعادة قياس منافع موظفين

" تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

١- التنظيم والنشاط

شركة سدر للإنشاءات المحدودة ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٣٩٣ الصادر من وزارة التجارة والإستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣٠هـ الموافق ١ مارس ٢٠٠٩م

يتمثل نشاط الشركة في المقاولات العامة للمباني والأعمال الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية وأعمال السدود والطرق وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وأعمال محطات تحلية المياه ومحطات الصرف الصحي وأعمال محطات توليد و توزيع الطاقة وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وشراء وبيع الخرسانة الجاهزة.

تشتمل القوائم المالية على حسابات الشركة وحسابات الفروع التالية بيانها :

اسم الفرع	تاريخ السجل	مكان الإصدار	رقم السجل
شركة سدر للإنشاءات المحدودة	٢١/٦/١٤٤٢هـ	الرياض	١٠١٠٦٨٥٢٧٧

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والمعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المشار إليها معاً بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة بالمملكة العربية السعودية") عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وتم الإعداد على مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية .

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

ملخص الأحكام والتقديرات المحاسبية المتبعة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وإفتراسيات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . يتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسيات المتعلقة بها بشكل مستمر . ويتم الإعراف بالتعديلات على هذه التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي الإفتراسيات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في إفتراسياتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراسيات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفتراسيات يتم إيضاحها عند حدوثها.

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الإهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي، ويتم تعديل مصروف الإستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

المخصصات

تقوم الإدارة بتكوين المخصصات بناءً على الدليل الأكثر موثوقية وقت إعداد هذه التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار تذبذبات السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بأحداث لاحقة لتاريخ إعداد المركز المالي إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤكدة لظروف قائمة في نهاية السنة.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال تقييم آخر.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها وفقاً لنطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه إستناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل :

المستوى الأول : الأسعار المعلنة (غير المعدلة) والمتداولة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات المطابقة لتلك التي يتم قياسها.

المستوى الثاني : المدخلات التي يمكن ملاحظتها أو رصدها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث : المدخلات التي لا يمكن رصدها أو ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

مبدأ الإستمرارية

ليس لدى الشركة شك يذكر حول قدرتها على الإستمرار.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية:

الأدوات المالية

يتم الإعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الإلتزامات التعاقدية للأداة. يتم إلغاء إثبات الموجودات المالية بصورة أساسية عند إنتهاء الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية. كما يتم التوقف عن الإثبات عند تنازل الشركة عن حقها في إستلام التدفقات النقدية أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل وبدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية سواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهريّة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات، أو (ب) أن الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهريّة بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بتلك الموجودات إلا أنها حولت حقها في السيطرة علي تلك الموجودات. يتم إيقاف إثبات المطلوبات المالية عندما يكون الإلتزام المحدد في العقد تم إلغاؤه أو إنتهائه. عند إلغاء الإعتراف بأصل مالي أو إلتزام مالي فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم (الذمم المدينة) أو المدفوع (والمستحق) يتم الإعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

(أ) الموجودات المالية

الإثبات والقياس الأولي

يتم تصنيف الموجودات المالية عند الإعتراف المبدئي كموجودات مالية إما (أ) بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو (ب) بالتكلفة المستنفذة ضمن تصنيف موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، القروض والذمم المدينة . تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الإعتراف الأولي .

الذمم المدينة

الذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة التحديد غير مدرجة في سوق نشط . يتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة بإستثناء الإستحقاقات أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي والتي تم تصنيفها كموجودات غير متداولة . تثبت القروض والذمم المدينة بالتكلفة المستنفذة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعّال بعد خصم أي إنخفاض . يتم تسجيل الذمم المدينة بعد إعادة هيكلتها / جدولتها بالشروط والأحكام المنقحة أو المعايير التي تشير إلى أن الدفعات ستستمر على الأرجح .

مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الإعتيادية مخصم منها تكاليف الإتمام التقديرية ومصاريف إستكمال البيع ، يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

إنخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية إستردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث إنخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم عندئذ إدراج أية خسارة من الإنخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر . يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كما يلي :

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسارة ناتجة عن الإنخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي في السوق لأصل مالي مماثل .

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المستنفذة ، فإن الإنخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق .

(ب) المطلوبات المالية

الإثبات والقياس الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو مطلوبات مالية أخرى ، أيهما ملائماً . تقوم الشركة بتحديد تصنيف مطلوباتها المالية بالإثبات الأولي. يتم الإعتراف بكافة المطلوبات المالية أولاً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تتضمن مطلوبات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى .

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو " المطلوبات المالية الأخرى " لم تصنف الشركة أية مطلوبات مالية كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

المطلوبات المالية الأخرى

المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك القروض والمسحوبات والذمم الدائنة التجارية الأخرى) يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض طويلة الأجل والمسحوبات يتم إطفائها على مدى فترة الاتفاقية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه بنقد بالصندوق، وأرصدة لدى البنوك، وودائع تحت الطلب يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ممتلكات ومعدات

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة تتضمن التكلفة النفقات المتكبدة مباشرة لإقتناء الأصل ولأغراض محاسبية يتم إستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، وباستخدام النسب المئوية الموضحة للأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات الثابتة للسنة المالية الحالية وسنوات المقارنة السابقة كما

بيان	النسبة	بيان	النسبة
بيوت جاهزة	١٢,٥٪	أثاث ومفروشات	١٠٪
الات ومعدات	٢٠٪	أجهزة مكتبية	٢٠٪
سيارات	٢٥٪	حاسب الي	٢٥٪
عدد وادوات	١٢,٥٪	مكيفات	٢٠٪

تتم رسمة النفقات اللاحقة عندما تزيد تلك النفقات مع المنافع الإقتصادية المستقبلية في بند الآلات والمعدات وكذلك يتم إثبات كافة النفقات الأخرى للحفاظ على الطاقة الإنتاجية الحالية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند تكبدها، يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل، يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات العقارات والآلات والمعدات بمقارنة العوائد المحصلة من بيع الأصل الثابت المستبعد بصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل وإدراجها ضمن الإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري للمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية إلى المستأجر. يتم رسملة عقود الإيجار التمويلي من تاريخ نشأة عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية أيهما أقل. يتم توزيع كل دفعة عقد إيجار تمويلي بين المطلوبات وتكلفة التمويل. تعتبر التزامات الإيجار بعد خصم تكلفة التمويل من ضمن المطلوبات غير المتداولة. يحمل بند الفوائد المضمنة في تكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة على مدة الفترة المستفاد منها للأصل أو فترة عقد الإيجار أيهما أقل. تصنف جميع الإيجارات الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تحمل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على قائمة الربح والخسارة على فترة عقد الإيجار التشغيلي.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها وخصم نسبة ضمان الجودة على قيمة الفاتورة الإجمالية ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

التزامات منافع موظفين

يتم الإستدراك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين من خلال إستخدام طريقة تقييم وحدة الإلتئمان، مع إجراء تقييم إكتواري في نهاية فترة مالية. أن إعادة القياس التي تتألف من الأرباح والخسائر الإكتوارية، يتم إثباتها في قائمة المركز المالي مع إدراج المحمل أو المعكوس منها في قائمة الدخل الشامل الآخر في السنة التي تحدث فيها. يتم إدراج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاة ولن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. يتم تعديل الإعراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات تعويض نهاية الخدمة الناتجة عن تعديلات إعادة الإحتساب أو التخفيضات مباشرة في الربح أو الخسارة كمصروف فائدة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل، عندما يكون من الممكن تقدير النتائج بشكل موثوق، باستخدام طريقة نسبة الإنجاز استناداً إلى نسبة ما تم إنجازه من أعمال العقد. وتقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد.

عندما يشير التقدير الحالي لإجمالي تكاليف وإيرادات العقود إلى خسارة، يتم تكوين مخصص لكامل مبلغ الخسارة الكلية بغض النظر عن حجم العمل المنجز. عندما يتعذر تقدير نتيجة العقد بشكل موثوق، يتم إثبات الإيرادات فقط في حدود المبالغ المتوقعة استردادها من التكلفة المتكبدة ويتم إثبات تكاليف العقد كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

تتمثل الإيرادات المحققة بالزيادة عن الفواتير الصادرة والمدرجة ضمن الموجودات المتداولة بالزيادة في تكاليف العقود المتكبدة مضافاً إليها اجمالي الربح أو (تخفيضها بالخسارة) عن فواتير الانجاز كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم اصدار الفواتير الخاصة بمبالغ هذه الإيرادات في الفترة اللاحقة. و تتمثل الفواتير الصادرة بالزيادة عن الإيرادات المكتسبة و المدرجة ضمن المطلوبات المتداولة بالزيادة في فواتير الانجاز الصادرة للعملاء عن تكاليف العقود المتكبدة مضافاً إليها اجمالي الربح (مطروحا منها الخسائر المحققة) حتى تاريخه.

المصروفات

المصروفات العمومية والإدارية تتضمن تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي ليست جزء من تكاليف التشغيل طبقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية . كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة بين التكاليف المباشرة والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر ، على أساس منتظم.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ، حيث يتم احتسابها على أساس الوعاء الزكوي، ويتم تسجيل أي فروقات عند تحديد الربط النهائي من الهيئة ، يتم تحميل الزكاة الشرعية المستحقة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٤- ممتلكات آلات ومعدات

الإجمالي	ريال سعودي	مكيفات	ريال سعودي	حاسب الي	ريال سعودي	أجهزة مكتبية	ريال سعودي	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	عدد وادوات	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي	آلات ومعدات	ريال سعودي	بيوت جاهزة	ريال سعودي	أراضي	ريال سعودي
٥٠,٥٢٤,٥١٢	٦٦١,٦٥٩	٦٦١,٦٥٩	٥,٥٠٢,٠٠٤	١,٣٢٣,٩٦١	١,٥٧٣,١٥٥	٥,٣٣٣,٩٥٣	٩,٦١٢,٠٦٢	٢٥,٣٣٩,٧٨٧	١,١٧٧,٩٣١	-	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠
٦,٠٣٧,٦٥٤	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٦٢,٤٣٩	-	٣٠,٦٧٠	-	١,٤٢٠,٩٤٥	٢٥٣,٥٠٠	١٩٦,١٠٠	-	-	(٨٠,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٨٠,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	(٨٠,٨٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦,٤٨١,٢٩١	٦٦٥,٦٥٩	٦٦٥,٦٥٩	٥,٧٦٤,٤٤٣	١,٣٢٣,٩٦١	١,٦٠٣,٨٢٥	٥,٣٣٣,٩٥٣	١٠,٩٥٢,١٣٢	٢٥,٥٩٣,٢٨٧	١,٣٧٤,٠٣١	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠
٤٢,٤٣١,٧٨١	٦٣٩,٧٤٨	٦٣٩,٧٤٨	٤,٦١٦,٦٠٤	١,١٢٧,٢٠٣	١,٢٧٠,١٨١	٤,٠٥٣,٠١٤	٨,٤٦٠,٧١٢	٢١,٥٤٢,٥٧٧	٧٢١,٧٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٩٤٠,٨٥٣	١٥٤,٤٣١	١٥٤,٤٣١	٣٤٤,١١٥	٥٦,٥٩٠	٧٧,٩١٩	٤٦٥,٥٦١	٧١٧,١٨٨	١,١٧٩,٥٩٩	٨٤,٤٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٣٢٤)	-	-	-	-	-	-	(٣,٣٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥,٣٦٩,٣١٠	٦٥٥,١٧٩	٦٥٥,١٧٩	٤,٩٦٠,٧١٩	١,١٨٣,٧٩٣	١,٣٤٨,١٠٠	٤,٥١٨,٥٧٥	٩,١٧٤,٥٧٦	٢٢,٧٢٢,١٧٦	٨٠٦,١٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,١١١,٩٨١	١٠,٤٨٠	١٠,٤٨٠	٨٠٣,٧٢٤	١٤٠,١٦٨	٢٥٥,٧٢٥	٨١٥,٣٧٨	١,٧٧٧,٥٥٦	٢,٨٧١,١١١	٥٦٧,٨٣٩	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠
٨,٠٩٢,٧٣١	٢١,٩١١	٢١,٩١١	٨٨٥,٤٠٠	١٩٦,٧٥٨	٣٠٢,٩٧٤	١,٢٨٠,٩٣٩	١,١٥١,٣٥٠	٣,٧٩٧,٢١٠	٤٥٦,١٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صافي القيمة الدفترية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- مشروعات تحت التنفيذ

تمثل المشروعات تحت التنفيذ البالغة ١,٣١٢,٠٢٢ ريال سعودي إنشاء وتطوير مشروع عمارة حي النرجس بهدف بيعه لاحقاً .

٦- مخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٩٧,٣٩٥	١٨,٠١١,٢٩٨
(٣٦٨,٨٨١)	(٣٦٨,٨٨١)
٩,٧٢٨,٥١٤	١٧,٦٤٢,٤١٧

مخزون مواد مشاريع

مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة

٧- إيرادات مستحقة

الإيرادات المستحقة هي إيراد مكتسب و لم يتم اصدار فواتير بعد حيث يتم إثبات الإيرادات حسب الفتره ونسب الإنجاز .

٨- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨٥٠,٦٨١	٥,٣٨٠,٣٢٧
٤,٦٧٥,٠٧٥	٩,١٧٨,٤٣٨
١,٣٥٧,٠٣٩	١,٢٢١,٧٦١
١,٥٥٠,٧٧٩	٢,٠٤٣,٢٠٢
١٠٠,٠٠٠	٣,٧١١,١٢٧
١٣٨,٢١٦	١,٣٤٧,٣٣٩
١,٧٥٣,١١١	-
٢١٥,٠٧٤	٤٠٦,٣٩٤
٤٤١,٨٩٢	٤٦٨,٣٣٢
(١,٢٠٣,٩٦٨)	(١,٥١٥,٤٠٧)
١٣,٨٧٧,٨٩٩	٢٢,٢٤١,٥١٣

دفعات مقدمة لموردين

دفعات مقدمة لمقاولين

مصاريف مدفوعة مقدما

ذمم موظفين

عهد موظفين

إيرادات مستحقة

ضريبة القيمة المضافة

تأمينات محتجزة لدى الغير

أرصدة مدينة أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٢٠٧,٢٣١	١,٢٠٣,٩٦٨
-	٣٢١,٦٤٦
(٣,٢٦٣)	(١٠,٢٠٧)
١,٢٠٣,٩٦٨	١,٥١٥,٤٠٧

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

المشطوب خلال السنة

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩- مستحق من أطراف ذات علاقة

أجرت الشركة معاملات مع أطراف ذو علاقة ، وإن معظم المعاملات معها كانت ضمن سير العمل الطبيعي للشركة فيما يلي تفاصيل أرصدة المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة كما في نهاية السنة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٢٠١,٩٢٢	١٨,٦٦٠,١٠٧	شريك	شركة مجموعة سدر للتجارة والمقاولات
٣,٧٨٧,٢٢٦	٧,٢٤٥,٥٧٨	شريك	عبد الحكيم بن عامر سحلي
٧,٩٨٩,١٤٨	٢٥,٩٠٥,٦٨٥		

تعاملت الشركة مع الأطراف ذو العلاقة في سياق النشاط المعتاد . فيما يلي تفاصيل مبالغ المعاملات الهامة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	التعامل	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٧٨٢,٥٣١	١٣٨,٤٢٥,٥٩٥	تمويل	شركة مجموعة سدر للتجارة والمقاولات
٤,٨١٥,٠٨٩	٥,٧٧٥,٢٤٤	تمويل	عبد الحكيم بن عامر سحلي
-	٥,١٦٦,٤٤٨	مصاريف بالإنابة	فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة

١٠- ذمم مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٠٧٧,٢٠٨	٤,٧٥٢,٨٥٢
٤٠,٢٥٠,٢٦٣	٢٠,٩٢٣,٤٢٧
٤٨,٣٢٧,٤٧١	٢٥,٦٧٦,٢٧٩

ذمم عملاء
ذمم أطراف ذات علاقة (١/١٠)

١٠/١- تعاملت الشركة مع الأطراف ذو العلاقة في سياق النشاط المعتاد، فيما يلي تفاصيل مبالغ المعاملات الهامة :

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن
شركة مجموعة سدر للتجارة والمقاولات	شريك	تجاري	١٢٠,٣٣٣,٩٧٤	١٣٦,٥٢٣,١٢٣
شركة الاكل المعاصر	شركة زميلة	تجاري	٢٧,٦٠٠	٦,٠٠٠
شركة شبيب التجارية	شركة زميلة	تجاري	-	٧,٦١٩
			١٢٠,٣٦١,٥٧٤	١٣٦,٥٣٦,٧٤٢

١١- نقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٤,٥٥٧	٣٧٨,٧٦٧
٢٠,٠٢٠,٩٤٣	٢٥,٣٥٥,٧٥٠
٢٠,٣٧٥,٥٠٠	٢٥,٧٣٤,٥١٧

صندوق
بنوك محلية

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٠٠ حصة ، قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي، وقد تم توزيعها على الشركاء كما يلي:

عدد الحصص	قيمة الحصص	النسبة
٢٠	٢,٠٠٠	%٢٠
٨٠	٨,٠٠٠	%٨٠
١٠٠	١٠,٠٠٠	%١٠٠

عبد الحكيم بن عامر سحلي
شركة مجموعة سدر لتجارة والمقاولات

١٣- إحتياطي نظامي

طبقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل بعد حسم الخسائر المتركمة ان وجدت لتكوين إحتياطي نظامي حسب ما نصت عليه المادة (١٧٦) من نظام الشركات الى ان يصل الى ما يعادل ٣٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع والذي يمثل الحد الأدنى المطلوب نظاماً، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

١٤- إلتزامات منافع موظفين

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
٤,٥٣٦,٩٣٥	٧,٣٩٩,٩٢٨
١,٧٣٢,٠٠٨	١,٦٩٧,٩٨٢
١٥٨,٧٩٢	١٧٣,٧٨٢
١,٣٥٥,٣٧٦	١,٧٨٥,١٩٥
(٣٨٣,١٨٣)	(٨٩٧,٣٢٥)
٧,٣٩٩,٩٢٨	١٠,١٥٩,٥٦٢

الرصيد في بداية السنة
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة
أرباح / (خسائر) إكتوارية إعادة قياس منافع موظفين
المدفوع خلال السنة

١٥- قروض قصيرة الاجل

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
٣٧,٩٨٠,٧٣٩	٢٦,٦١٤,٨٦٣
٦٨,٤٥٨,٠٥٣	٢٠٦,١٥٧,٨٤٦
(٧٩,٨٢٣,٩٢٩)	(١٧٣,٣٢٦,٢٣٩)
٢٦,٦١٤,٨٦٣	٥٩,٤٤٦,٤٧٠

رصيد أول السنة
إضافات
المسدد

حصلت الشركة على القروض والتسهيلات البنكية من خلال طرف ذو علاقة - شريك (مجموعة سدر للتجارة والمقاولات)

١٦- ذمم دائنة

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
٩,٣١٩,٥٠٥	٥,٣٤٣,٧٧٢
٩,٠٩٦,٤٨٤	٢,٥٦٤,٠٢٠
١٨,٤١٥,٩٨٩	٧,٩٠٧,٧٩٢

ذمم موردين
ذمم مقاولين

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧- مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٩٢,٤٣٥	١٢,١٢٥,٦٧٧	مبالغ محتجزة
٤,٥٩٦,٨٩٢	٤,٢١٣,٧٩١	تذاكر سفر واجازات مستحقة
٢٨٦,٧٦٣	١,٩٤٢,٢٠٩	مصاريف مستحقة
-	١٦٤,٨٠٢	ضريبة القيمة المضافة
١١١,٥٦٩	٢٦,٤٥٧	أخرى
١٢,٣٨٧,٦٥٩	١٨,٤٧٢,٩٣٦	

١٨- المستحق لأطراف ذات علاقة

أجرت الشركة معاملات مع أطراف ذو علاقة ، وإن معظم المعاملات معها كانت ضمن سير العمل الطبيعي للشركة فيما يلي تفاصيل أرصدة المبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة كما في نهاية السنة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٨,١٣٠	-	شركة زميلة	شركة سدر للخدمات
٨,١٣٠	-		

تعاملت الشركة مع الأطراف ذو العلاقة في سياق النشاط المعتاد . فيما يلي تفاصيل مبالغ المعاملات الهامة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	التعامل	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٦,٤٩٦	-	تجاري	شركة سدر للخدمات

١٩- مخصص الزكاة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٧٤٥,٤٤١	٨,٣٧١,٧٦١	(أ) احتساب الزكاة
(٨,٠٩٢,٧٣١)	(١٢,٤٢٤,٠٠٣)	عناصر الوعاء الموجبة
٧,٤٧٠,٠٦٢	١٧,٨٣٨,٣١٣	عناصر الوعاء السالبة
١٧,١٢٢,٧٧٢	١٣,٧٨٦,٠٧١	صافي الربح المعدل
٢٤٣,١٦٧	٤٤٥,٩٥٨	الوعاء الزكوي
		الزكاة

(ب) حركة مخصص الزكاة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٥,١٩٩	٢٤٣,١٦٧	الرصيد في بداية السنة
٢٤٣,١٦٧	٤٤٥,٩٥٨	المكون خلال السنة
(٣٧٥,١٩٩)	(٢٤٣,١٦٧)	المسدد خلال السنة
٢٤٣,١٦٧	٤٤٥,٩٥٨	الرصيد في نهاية السنة

شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(ج) الموقف الزكوي

قدّمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسددت المستحق عليها بموجبه وحصلت على شهادة زكاة تنتهي بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م، ولا تزال الربوطات الزكوية قيد الدراسة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

٢٠- الإيرادات

إيرادات مشاريع عقود طويلة أجل
إيرادات مشاريع أخرى

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
١٢١,٦٥٤,٩٥٥	١٣٢,١٦٧,٢٩٤
٢٩,٤٨٩,٦٢٢	٤٣,٠٣٢,٩٣٨
١٥١,١٤٤,٥٧٧	١٧٥,٢٠٠,٢٣٢

٢١- تكلفة الإيرادات

تكلفة المواد
تكلفة العمالة
تكلفة المعدات
تكلفة مقاولين باطن
استهلاك المعدات
أخرى

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
٣٨,١٠٤,٥٦٤	٣٣,٨٣٩,٨٢٦
٢٨,٨٠٧,٠٨٨	٤١,٦١١,٨٨٤
٢,٢٤٢,٣٥٨	٢,٣٥٨,٠٠٨
٣٣,٧٤٢,٠٠٣	٥٣,٥٨٣,١٦٠
٤,١٤٩,٥٨٢	٢,٩٠٠,٤٠٢
٢٤,٨٢١,٢٨٦	٢٣,٥٦٧,٧٠٩
١٣١,٨٦٦,٨٨١	١٥٧,٨٦٠,٩٨٩

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

رواتب وأجور وما في حكمها
إيجارات
قرطاسية ومطبوعات
بريد وهاتف
كهرباء ومياه
رسوم وإشتراكات
تأمين طبي
صيانة
رسوم بنكية
ضيافة ونظافة
إهلاك
ديون مشكوك في تحصيلها
متنوعة

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
٧,٧٧٩,٣١٥	٨,٦٠٩,٣٤٥
٥١٥,٨٥٨	٥٢٠,٣٩٨
٣٩١,٢٣٥	٢٣٣,٤٣٢
٢٦٤,٣٥١	١٨٣,٣١٢
١٢٦,٦١٢	٨٩,٠٤٦
١,٨٩١,٠٩٧	٧٥٠,٩١٢
٦٤٠,٦١٠	٧٨٥,٨٣٢
٢٣٠,٢١٦	٢٣٧,١٦٨
٢٢,٠٥٧	٧٩,٢٤١
١٤٢,٦٧٨	٧٨,٢٩٦
٨٥٩,٨٢٩	١٧٤,٥٥١
-	٣٢٣,٦٢٦
٩٧٤,٢٦٧	٢,٠٩٦,٩٢٤
١٣,٨٣٨,١٢٥	١٤,١٦٢,٠٨٣

٢٣- إيرادات أخرى		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٠	(٣٠,٣٠١)	(خسائر) مكاسب رأسمالية
٦٤,٩٨١	-	مخصصات أنتفى الغرض منها
٥٩٤,٤٨١	١٣,٩٣٣,٦٠٦	إيرادات متنوعة
٦٦١,١٦٢	١٣,٩٠٣,٣٠٥	

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والذمم المدينة والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في سعر السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار العملات، إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة مع تحقيق أعلى عائد ممكن.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسائر مالية إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك و ذمم العملاء. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصاريف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك. كما تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لعدم وجود قاعدة عريضة من العملاء. وتقوم الشركة بمراقبة الذمم المدينة القائمة دورياً بالإضافة وجود ضمانات مقدمة من العملاء لتغطية أية مديونات متوقع عدم تحصيلها

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها. تتكون المطلوبات المالية في الشركة من الذمم الدائنة ومستحقات و أرصدة دائنة أخرى، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية بالإضافة إلى إجراءات موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض الشركة لتقلبات أسعار الصرف العملات الأجنبية خلال أعمالها الإعتيادية لأن جميع المعاملات الهامة للشركة خلال السنة هي بالريال السعودي.

القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو سداده لتحويل إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للشركة من نقد والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى، بينما تتكون مطلوباتها المالية من الذمم التجارية الدائنة وبعض المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٥- الأحداث اللاحقة

ما زال تأثير إنتشار فيروس (كوفيد١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا، وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها التوريدات والقوى العاملة وعمليات التشغيل والطلب على المنتجات والسيولة المتوفرة لدى الشركة، وبناء على ذلك فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الإستثنائية ونقوم حاليا بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بإنتشار الفيروس المستجد، حيث سيتم إتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عمليات التشغيل وحماية موظفي وعملاء وموردي الشركة وجميع اصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.

وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد١٩) المستجد تأثيرا على قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل المنظور.

٢٦- عام

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف السنة الحالية.