

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المعدة لغرض خاص وتقرير المراجع المستقل
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المعدة لغرض خاص وتقرير المراجع المستقل
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي المعتدة لغرض خاص
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المعدة لغرض خاص
٥	قائمة التغيرات في حقوق المركز الرئيسي المعدة لغرض خاص
٦	قائمة التدفقات النقدية المعدة لغرض خاص
٧ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المعدة لغرض خاص

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / شركة سدر للإنشاءات المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة سدر للإنشاءات المحدودة - فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة، والتي تشمل قائمة المركز المالي المعدة لغرض خاص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المركز الرئيسي المعدة لغرض خاص للفترة 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

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.

لفت إنتباه:

تم إعداد هذه القوائم المالية للإستخدامها من قبل المركز الرئيسي فقط ولا يجب أن تستخدم هذه القوائم المالية لأية أغراض أخرى وأن هذه القوائم المالية مشمولة في القوائم المالية المجمعة للشركة.

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. وبعد 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

بناءً على المعلومات المقدمة لنا لم يلفت أنْتباهنا 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 ١٤٤٣ هـ الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

فرع شركة سدر للإتشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي المعدة لغرض خاص
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي		
		الموجودات غير المتداولة
٤,٠١٤,١٥٤	٤	ممتلكات والآت ومعدات
١,٣١٢,٠٢٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٣٢٦,١٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٣٤١,٧٢٥	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٤,٢٥٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٨,٧٦٧	٨	نقد وما في حكمه
٩٧٤,٧٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٣٠٠,٩٢٦		إجمالي الموجودات
		حقوق المركز الرئيسي والمطلوبات
		حقوق المركز الرئيسي
١٨٨,٨٤٦		جاري المركز الرئيسي
١٨٨,٨٤٦		إجمالي حقوق المركز الرئيسي
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٩٦	٩	إلتزامات منافع موظفين
٥,٦٧٩,٩٩١	١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٦٨٠,٣٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٢٧,٤٧١		ذمم دائنة
٤,٢٢٢	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣١,٦٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,١١٢,٠٨٠		إجمالي المطلوبات
٦,٣٠٠,٩٢٦		إجمالي حقوق المركز الرئيسي والمطلوبات

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

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة

(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المعدة لغرض خاص
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	إيضاح	
٣٤١,٧٢٥	١٢	الإيرادات
(٢٣٧,٢١١)	١٣	تكلفة الإيرادات
١٠٤,٥١٤		إجمالي الربح
(١٣٩,٢٩٣)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٤,٧٧٩)		صافي (الخسارة) من التشغيل
٢٢٣,٦٢٥		إيرادات أخرى
١٨٨,٨٤٦		صافي الربح

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

فرع شركة سدر للإستشارات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المركز الرئيسي المعدة لغرض خاص
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الإجمالي	جاري المركز الرئيسي
ريال سعودي	ريال سعودي
-	-
١٨٨,٨٤٦	١٨٨,٨٤٦
١٨٨,٨٤٦	١٨٨,٨٤٦

الرصيد كما في ٣ فبراير ٢٠٢١م
صافي (خسارة) الفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المعدة لغرض خاص
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	
١٨٨,٨٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	صافي الربح
٣٩٦	التعديلات :
	إلتزامات منافع موظفين
(٢٥٤,٢٥٨)	التغيرات في رأس المال العامل
(٣٤١,٧٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٧,٤٧١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٢٢٢	ذمم دائنة
٢٤,٩٥٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤,٠١٤,١٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٣١٢,٠٢٢)	ممتلكات والآت ومعدات
(٥,٣٢٦,١٧٦)	مشروعات تحت التنفيذ
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٥,٦٧٩,٩٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٦٧٩,٩٩١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٧٨,٧٦٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٧٨,٧٦٧	النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١- التنظيم والعمليات

شركة سدر للإنشاءات المحدودة (فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة) هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٥٢٧٧ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٢١ جماد الآخر ١٤٤٢هـ الموافق ٣ فبراير ٢٠٢١م. يتمثل نشاط فرع الشركة في التطوير العقاري للمباني السكنية بأساليب البناء الحديثة، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة.

الفرع مملوك لشركة سدر للإنشاءات المحدودة (المركز الرئيسي) شركة ذات مسؤولية محدودة، تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٣٩٣ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بمدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣٠هـ الموافق ١ مارس ٢٠٠٩م.

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية تصدر لفرع الشركة للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية المعدة لغرض خاص وفق المعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعتمد بالمملكة العربية السعودية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتم الإعداد على مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. عملة العرض

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

ملخص الأحكام والتقديرات المحاسبية المتبعة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير السعودية 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 الاعتراف بالتعديلات على هذه التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي الإفتراسات 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 إفتراساتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراسات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الإفتراسات يتم إيضاحها عند حدوثها.

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.

مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة فرع الشركة شك يذكر حول قدرة الفرع على الاستمرار.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية.

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 الدخل . 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 الدخل.

(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 الاعتراف بكافة المطلوبات المالية أولاً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تتضمن مطلوبات الشركة المالية الذمم الدائنة التجارية ومستحقات وأرصدة دائنة

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 بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال . تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض طويلة الأجل والمسحوبات يتم إطفائها على مدى فترة الإتفاقية بإستخدام 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها ، وبإستخدام النسب المئوية الموضحة للأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات الثابتة للسنة المالية الحالية وسنوات المقارنة السابقة كما يلي :

ممتلكات والآت ومعدات ٢٥٪

تتم رسملة 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل ، يتم تحديد أرباح وخسائر إستيعادات 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 ومعداتنا 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 .

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشاريع تحت التنفيذ وفقاً لتكلفة الاقتناء بالإضافة إلى جميع التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها عليها حتى يتم إحضارها إلى المكان المخصص لها وجعلها جاهزة للاستخدام.

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 إلتزامات 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 الدخل . وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات .

إلتزامات منافع موظفين

يتم قيد مخصص نهاية الخدمة للموظفين بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر ويتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تتحقق للموظف فيما لو ترك العمل أو استقال كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس آخر رواتب وبدلات تقاضاها الموظفين وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، ولم تقم الشركة بالإستعانة بخبير أكتواري وذلك لأنه يمثل تكلفة وجهد لا مبرر لهما.

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.

فرع شركة سدر للإشاعات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤- ممتلكات والآت ومعدات

الإجمالي ريال سعودي	الآت ومعدات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
٤,٠٤٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	التكلفة :
٤,٠٤٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٣,٨٧٠,٠٠٠	إضافات
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٧,٨٤٦	٢٧,٨٤٦	-	مجمع الإستهلاك :
٢٧,٨٤٦	٢٧,٨٤٦	-	الرصيد كما في ١٣ أبريل ٢٠٢١م
			إستهلاكات
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤,٠١٤,١٥٤	١٤٤,١٥٤	٣,٨٧٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية :
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدة لغرض خاص
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى 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- مستحق من أطراف ذات علاقة

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

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
شركة مجموعة سدر للتجارة والمقاولات	شركة شقيقة	٣٤١,٧٢٥
		٣٤١,٧٢٥

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
شركة مجموعة سدر للتجارة والمقاولات	تمويل	٣٤١,٧٢٥

٧- مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	دفعات مقدمة موردين مصروفات مدفوعة مقدما ضريبة القيمة المضافة عهد موظفين
١٣٧,٤٦٨	
٢,٤٧٨	
٩٦,٣١٢	
١٨,٠٠٠	
٢٥٤,٢٥٨	

٨- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	صندوق
٣٧٨,٧٦٧	
٣٧٨,٧٦٧	

٩- إلتزامات منافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة المكون خلال الفترة
-	
٣٩٦	
٣٩٦	

فرع شركة سدر للإنشاءات المحدودة
(فرع شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدة لغرض خاص
للفترة من ٣ فبراير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٠- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

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

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
شركة سدر للإنشاءات المحدودة	المركز الرئيسي	٥,٦٧٩,٩٩١
		٥,٦٧٩,٩٩١

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي
شركة سدر للإنشاءات المحدودة	مصاريف بالإنابة / تمويل	٥,١٦٦,٤٤٨

١١- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	مقاولي الباطن مخصص تذاكر سفر واجازات سلف الموظفين
٣,٣٠٦	
٨٨٠	
٣٦	
٤,٢٢٢	

١٢- الإيرادات

٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	الإيرادات أعمال تشطيب
٣٤١,٧٢٥	
٣٤١,٧٢٥	

١٣- تكلفة الإيرادات

٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي	تكلفة مقولي باطن إهلاك أخرى
٢٠٩,٢٥٠	
٢٧,٨٤٦	
١١٥	
٢٣٧,٢١١	

للفترة من ٣ فبراير

٢٠٢١م حتى ٣١

ديسمبر ٢٠٢١م

ريال سعودي

٦٤,٥١١

٤١,٤٨٦

٣٣,٢٩٦

١٣٩,٢٩٣

١٤- مصروفات إدارية وعمومية

رواتب وأجور وما في حكمها

رسوم حكومية

متنوعة

١٥- 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 ديونيات متوقعة عدم تحصيلها .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها تتم مراقبة احتياجات 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 .

١٦- الأحداث اللاحقة

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

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

١٧- عام

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .