

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل

شركة سواعد عربية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٤	قائمة التدفق النقدي
١٥-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الشركاء

شركة سواعد عربية محدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سواعد عربية محدودة ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ، سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، و عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك ، والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة 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 جوهرى عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية الخى يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية . 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:



شركة سواعد عربية محدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تمه)

تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. 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 الرقابة الداخلية .
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للشركة .

-تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
-إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء 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 .

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتطلب الفقرة (٢٠) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات أو عقد تأسيس الشركة وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية ، فقد تبين لنا وقوع الشركة في مخالفات لأحكام نظام الشركات ، ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت فيما يلي :

- ظهرت أرصدة حسابات بعض الشركاء مدينة بمبلغ (٣,٨١١,٦٠٥) ريال سعودي بالمخالفة لتعليمات وزارة التجارة المبنية على أحكام المادة (٢٢) من نظام الشركات والتي تحظر على الشركاء الإستدانة من الشركة .

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية


باتل عبدالله الباتل

ترخيص رقم (٣٩٠)



الرياض في : ١٧/١١/١٤٤٤هـ

الموافق : ٠٦/٠٦/٢٠٢٣م

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
			الموجودات :
			الموجودات غير المتداولة:
٣,١٨٢,٢٨١	٣,٤٢٧,٤١٥	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صائي
٣,١٨٢,٢٨١	٣,٤٢٧,٤١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٩٢٧,٦٤١	١,٤٥٧,٦٦٤	(٦)	الذمم المدينة
٢,٢٩٠,١٨١	٥٣٤,٠٩٢	(٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٧١٦,٩٢٩	٤,١٤٥,٣٤٠	(٨)	المستحق من اطراف ذوي علاقة
٧٧,٨٧٩	١٩٥,٠٧٧	(٩)	للمخزون
١٩٠,١١٢	٦,٢٢٨	(١٠)	النقد وما في حكمه
٨,٢٠٢,٧٤٢	٦,٣٣٨,٤٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
١١,٣٨٥,٠٢٣	٩,٧٦٥,٨١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية:
			حقوق الملكية:
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٣٠٣,٠٣٧	٣٠٣,٠٣٧	(١٢)	الاحتياطي النظامي
٨,٨٩٥,٠٣٦	٦,٤٩٨,٨٧٠		الارباح البقاء
٩,٢٩٨,٠٧٣	٦,٩٠١,٩٠٧		صائي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٣,٤٢٦	-	(١٣)	التزامات عن عقود ايجار تمويلية
٦٥١,٧٦٩	٨٤٠,١٦٨	(١٤)	المستحق إلى اطراف ذوي علاقة
٨٦,٧٠٤	١٦٤,٩٧٣	(١٥)	التزامات منافع الموظفين
٧٧١,٨٩٩	١,٠٠٥,١٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٥٤٠,٣٦٩	٥٧٣,٤٧١	(١٦)	الذمم الدائنة
٢٦,٥٦١	٣١,٤٣٤	(١٣)	التزامات عن عقود ايجار تمويلية - الجزء المتداول
٥١٦,٣١٦	١,١٣٣,٨٧٦	(١٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣١,٨٠٥	١١٩,٩٨٧	(١٨)	منحصر الزكاة الشرعية
١,٣١٥,٠٥١	١,٨٥٨,٧٦٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٦,٩٥٠	٢,٨٦٣,٩٠٩		إجمالي المطلوبات
١١,٣٨٥,٠٢٣	٩,٧٦٥,٨١٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
٢١,٥٩١,٤٤٩	١٥,٨٣٥,٦٩٨	(١٩)	الإيرادات
			<u>ناقصاً:</u>
١٠,٧٤٨,٧٩٥	١٠,٧٤٣,٢٤٨	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
١٠,٨٤٢,٦٥٤	٥,٠٩٢,٤٥٠		إجمالي الدخل
			<u>ناقصاً:</u>
١,٧٨٣,٧٧٥	٢,٤٢٩,٣٨٩	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٥٨,٨٧٩	٢,٦٦٣,٠٦١		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢٠,٧٩٠	٦٠,٧٦٠		الإيرادات الأخرى
٩,٠٧٩,٦٦٩	٢,٧٢٣,٨٢١		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢١٩,٩٩٩)	(١١٩,٩٨٧)	(١٨)	الزكاة الشرعية
٨,٨٥٩,٦٧٠	٢,٦٠٣,٨٣٤		صافي الدخل
-	-		الدخل الشامل الأخر
٨,٨٥٩,٦٧٠	٢,٦٠٣,٨٣٤		إجمالي الدخل والدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المقاه	الاجمالي
١٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٣٧	١,٣٣٥,٣٦٦	١,٧٣٨,٤٠٣	
أرباح موزعة			(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	-	-	٨,٨٥٩,٦٧٠	٨,٨٥٩,٦٧٠
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	١٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٠٣٧	٨,٨٩٥,٠٣٦	٩,٢٩٨,٠٧٣
أرباح موزعة	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	-	-	٢,٦٠٣,٨٣٤	٢,٦٠٣,٨٣٤
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	١٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٠٣٧	٦,٤٩٨,٨٧٠	٦,٩٠١,٩٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٨,٨٥٩,٦٧٠	٢,٦٠٣,٨٣٤	صافي الدخل
		التعديلات على صافي الدخل :
١,٢٥٨,٤٩١	١,١٧٠,٩٠١	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤٨,٥٤٣	٧٨,٢٦٩	مخصص مكافأة لحماية الخدمة ، المكون
٢١٩,٩٩٩	١١٩,٩٨٧	مخصص الزكاة الشرعية ، المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٩٢١,٥٦٤	(٥٣٠,٠٢٣)	الذمم المدينة
(٦٧٣,٢٨٨)	١,٧٥٦,٠٨٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧١٦,٧٧٨)	٥٧١,٥٨٩	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٧٧,٨٧٩)	(١١٧,١٩٨)	المخزون
(١١٦,٢٦٥)	٣٣,١٠٢	الذمم الدائنة
(٣,٥١٧,١١٨)	٦١٧,٥٦٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧,٨٠٤)	(٢٣١,٨٠٥)	المستخدم من المخصصات
<u>٤,١٦٩,١٣٥</u>	<u>٦,٠٧٢,٣٠٥</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٨٩٦,٨٧٤)	(١,٤١٦,٠٣٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>(٨٩٦,٨٧٤)</u>	<u>(١,٤١٦,٠٣٥)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٦,٣٣٣)	(٢٨,٥٥٣)	التزامات عن عقود ايجار تمويلية
(٢,١١٤,١٧٦)	١٨٨,٣٩٩	المستحق إلى اطراف ذوي علاقة
<u>(٣,٤٢٠,٥٠٩)</u>	<u>(٤,٨٤٠,١٥٤)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٤٨,٢٤٨)	(١٨٣,٨٨٤)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٣٨,٣٦٠	١٩٠,١١٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١٩٠,١١٢</u>	<u>٦,٢٢٨</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الشركة:

شركة سواعد عربية المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٥٧١٦٠ بتاريخ ١٠/١٠/١٤٣٠ هـ بمدينة مكة المكرمة ، وقد حدد النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق ، تركيب وتوريد انابيب تكييف الهواء وصيانتها واصلاحها ، ترميمات المباني السكنية والفقر سكنية ، إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات ، القطع الصخري باستخدام المواد المتفجرة ، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ، إنشاء الجسور والاتفاق ، تمديد الاسلاك الكهربائية .

فرع الشركة :

شركة سواعد عربية بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ٤٠٣١٢٢٧٦٨٤ بتاريخ ١٥/٠٩/١٤٤٠ هـ بمدينة مكة المكرمة ، وقد حدد النشاط الأساسي للفرع وفقاً للسجل في البيع بالجملة لآلات ومعدات التشييد والبناء والهندسة المدنية ، البيع بالجملة للمواد الكيميائية ، البيع بالجملة للمواد الكيميائية المستخدمة في المختبرات التعليمية .

(٢) أسس الأعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة له المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك وباستخدام أساس مفهوم الاستمرارية .

عملة العرض والنشاط :

تظهر البيانات المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

أساس الاستمرارية :

قامت ادارة الشركة عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على أنما منشأه مستمرة. وتم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية. عند تقييم ما إذا كان فرض الاستمرارية يعد مناسباً، تأخذ الإدارة في الحسبان جميع المعلومات المتاحة عن المستقبل، والذي يكون على الأقل - ولكن لا يقتصر على اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

٣-١ تصنيف المتداول مقابل غير المتداول :

- تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيف متداولة / غير متداولة . تكون الموجودات متداولة عندما تكون :
- من المتوقع تحققها أو يتم بيعها أو إستهلاكها خلال دورة التشغيل العادية .
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة .
 - يتوقع أن تتحقق خلال الأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
 - أن تكون نقداً وما في حكمه ما لم تكن مقيدة نتيجة لتحويلها أو إستخدامها لتسوية إلتزام على الأقل للأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
- تصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .
- تكون المطلوبات متداولة عندما :
- يكون متوقفاً أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل العادية .
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة .
 - مستحقة للتسوية خلال أثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
 - عند عدم وجود أي حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوبات على الأقل للأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
- تصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

٣-٢ قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعه لتحويل الإلتزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية :
- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات ، أو السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية ، يجب أن تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر إفادة
- عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الامكان . تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم ، كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية السجلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة :
- المستوى (١) : أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة
- المستوى (٢) : أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بإستثناء الاسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحليلها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة .
- المستوى (٣) : أساليب تقييم الاصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات .
- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير .
- تعتقد الادارة بأن تقديراتها وإفتراساتها معقولة وكافية .

٣-٣ النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد وودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط.

٣-٤ المخزون :

- يتكون المخزون من مواد ومستلزمات بناء وقطع غيار معدات بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل . وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية مخصوماً منها تكاليف الإنتام التقديرية ومصاريف إستكمال البيع . يتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .
- تقوم الشركة (عند اللزوم) بإثبات إنخفاض في القيمة الدفترية بالفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة الإستردادية للمخزون بطى الحركة والمخزون المتقادم ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة .

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٥ الأدوات المالية :

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لدى منشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى .

الموجودات المالية :

تقوم الشركة بالاعتراف المبدئي بالتمويل والذمم المدينة في التاريخ الذي نشأ فيه . يتم الإعتراف المبدئي ببائى الموجودات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة ، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية .

تقوم الشركة بالإستثناء عن الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية ، أو يتم نقل الحق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم نقل جميع المخاطر والمنافع الخاصة بها بشكل جوهري بملكية الموجودات المالية . إن أى فائدة في نقل الموجودات المالية التي تم إنشائها أو تحتفظ بها الشركة يتم إثباتها كأصل أو التزم منفصل .

المطلوبات المالية :

يتم الإعتراف المبدئي بالمطلوبات المالية في تاريخ المتاجرة ، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية .

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية عند إبراء مسؤولية الشركة لإلتزاماتها التعاقدية ، التي الغيت أو انتهت .

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق للموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

تمتلك الشركة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية : الدائون التجاريون ودائون آخرون ، والمصاريف المستحقة والمخصصات والمطلوب إلى أطراف ذات علاقة .

يتم الإعتراف المبدئي لخل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منه أى تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر ، ولاحقاً للإعتراف المبدئي يتم قياس المطلوبات المالية بالكلفة المخفضة باستخدام طريقة العائد الفعال .

٣-٦ الممتلكات والمعدات

الإعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك للتراكم وخسائر التبدل.

تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للإستخدام المقصود . يتم رسملة تكلفة البرامج المتعلقة بالألة ضمن تكلفة هذه الآلة .

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.

يتم إحتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن "المصاريف الأخرى" في قائمة الدخل الشامل .

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء للمستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق .

، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل تسجل التكاليف اليومية التي تحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها .

الإستهلاك

يتم الاعتراف بالإستهلاك على طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات . باستثناء الأراضي فلا تستهلك .

يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للإستخدام ، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للإستخدام .

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل .

فيما يلي الأعمار الإنتاجية للبنود الرئيسية للموجودات :

السنوات	الأصل
٧	آلات ومعدات
٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٥	أجهزة ومكينفات

- إن طريقة الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية يتم تقييمها دورياً في نهاية كل سنة مالية .

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

٨-٣ محخص الزكاة الشرعية

يتم احتساب محخص الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، ويدرج المحخص الناتج ضمن قائمة الدخل للشركة .

٩-٣ التزامات منافع الموظفين

* منافع موظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بمنافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة ، ويمكن قياس الالتزام بطريقة يعتد بها .

* محخص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين محخص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

١٠-٣ الذمم المدينة التجارية :

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفااتورة ناقصاً محخص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل . تشطب الديون المدومة عند تكبدها .

١١-٣ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يحتتمل عنده تدفق منافع إقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات بشكل يعتمد عليه بغض النظر عن موعد سدادها . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب أو الرسوم ، وتمثل الإيرادات في المبالغ المستلمة والمستحقة للبضائع والخدمات والمقدمة للعملاء بعد الخصومات التجارية والخصومات النقدية والخصومات . يتم إثبات الإيرادات عندما يتم إنتقال المخاطر والمنافع الجوهرية إلى العميل . يتم تسجيل الخصومات التجارية والخصومات النقدية وخصومات الكمية المتفق عليها مع العملاء على أساس الإستحقاق بما يتفق مع الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة

١٢-٣ التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

١٣-٣ المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-١٤ الإيجارات :

يعتمد تحديد ما إذا كان الترتيب ، ينطوي أو لا ينطوي على عقد إيجار على جوهر الترتيب في تاريخ إنشائه . يتم تقسيم الترتيب لتحديد ما إذا كان الوفا بالترتيب يعتمد على استخدام أصل محدد وأن الترتيب ينقل حق استخدام الأصل أو الأصول حتى لو لم يكن هذا الحق محدد صراحة في الترتيب .
الشركة كمستأجر :

إن عقود الإيجار التمويلي التي تنقل إلى الشركة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المستأجر عند بدء الإيجار يتم رسميتها عند بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أيهما أقل . يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض في الالتزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام . يتم الاعتراف بنفقات التمويل في التكاليف التمويلية في قائمة الربح والخسارة .
يتم استهلاك الأصل المورج على مدى العمر الإنتاجي للأصل ، ومع ذلك إذا لم يكن هناك تأكيد معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية فترة الإيجار ، يتم استهلاك الأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لفترة الإيجار أيهما أقصر .
إن عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار بخلاف عقد الإيجار التمويلي . يتم إلتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروفات تشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

٣-١٥ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون للشركة إلتزام قانوني أو تعاقدية نتيجة لحدث سابق ومن المرجح أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام ويمكن تقدير مبلغها بصورة موثوق فيها . عندما يكون التأثير جوهري يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال ، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الإلتزام . يتم الاعتراف بتخفيض الخصم كتكلفة تمويلية في قائمة الربح أو الخسارة .

٣-١٦ الإلتزامات المحتملة :

هي إلتزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لاتقع ضمن السيطرة الكاملة للشركة ، أو إلتزام حالي لا يتم قيده لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الإلتزام . في حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية كافية فإنها لا تدرج المطلوبات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية .

٣-١٧ الذمم الدائنة التجارية والأخرى :

تمثل هذه المبالغ المطلوبات غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية ، وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع بحسب البنود المتفق عليها . يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من اثني عشر شهر بعد تاريخ انتهاء السنة المالية ويتم عرضها ضمن المطلوبات غير المتداولة . يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

٤ - التقديرات والإفراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والمجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة . إن عدم التأكد من هذه التقديرات والإفراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها الفترات المستقبلية .

إن الإفراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه . تستند الشركة في تقديراتها على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية . إن الظروف الحالية والإفراضات عن التطورات المستقبلية ، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الشركة . يتم عكس هذه التغيرات في الإفراضات عند حدوثها .

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات، صافي					التكلفة
الإجمالي	أجهزة ومكيفات	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	
٩,٠٠٦,٠٤٩	١٥٦,١٤٣	١٨٥,٠٨٢	٨٩٦,٩٧٧	٧,٧٦٧,٨٤٧	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٤١٦,٠٣٥	٢٦,٨٨٥	٦٢,٧٨٠	١٨٢,٤٥٤	١,١٤٣,٩١٦	إضافات خلال السنة
(٢٥٧,٢٥٤)	(٦٦,٨٥٤)	-	(١٩٠,٤٠٠)	-	استبعادات خلال السنة
١٠,١٦٤,٨٣٠	١١٦,١٧٤	٢٤٧,٨٦٢	٨٨٩,٠٣١	٨,٩١١,٧٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإهلاك المتراكم					
٥,٨٢٣,٧٦٨	٩٤,٢٣٩	٧٢,٦٠٠	٢٦٠,٦٦٣	٥,٣٩٦,٢٦٦	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,١٧٠,٩٠١	٢٠,٣٥٠	٤٢,٥٤٧	١٥٩,٨١١	٩٤٨,١٩٣	الحمل على السنة
(٢٥٧,٢٥٤)	(٦٦,٨٥٤)	-	(١٩٠,٤٠٠)	-	الجمع المستبعد
٦,٧٣٧,٤١٥	٤٧,٧٣٥	١١٥,١٤٧	٢٣٠,٠٧٤	٦,٣٤٤,٤٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صافي القيمة الدفترية					
٣,٤٢٧,٤١٥	٦٨,٤٣٩	١٣٢,٧١٥	٦٥٨,٩٥٧	٢,٥٦٧,٣٠٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,١٨٢,٢٨١	٦١,٩٠٤	١١٢,٤٨٢	٦٣٦,٣١٤	٢,٣٧١,٥٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

* تتضمن الموجودات الثابتة اعلاه مبلغ ٨٢,٩٠٠ ريال قيمة سيارات مشتراه بنظام التمويل المنتهي بالتملك ، ولم يتم نقل ملكية السيارات للشركة نظراً لوجود التزامات عليها بلغت كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م مبلغ ٣١٤٣٤ ريال .

تم توزيع الإهلاك المحمل على السنة كما يلي :

١,٠٦٥,٥٢٠	تكلفة الإيرادات
١٠٥,٣٨١	المصروفات العمومية والإدارية
<u>١,١٧٠,٩٠١</u>	الإجمالي

(٦) الذمم المدينة :

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>
٩٢٧,٦٤١	١,٤٥٧,٦٦٤
<u>٩٢٧,٦٤١</u>	<u>١,٤٥٧,٦٦٤</u>

ذمم العملاء
الصافي

(٧) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>
١٦٨,٠٥١	٢٢٩,٦٩٦
٢,٠٥٩,٢١٧	١٦٤,١١٧
٦٢,٩١٣	١٤٠,٢٧٩
<u>٢,٢٩٠,١٨١</u>	<u>٥٣٤,٠٩٢</u>

دفعات مقدمة للموردين ومقاولي الباطن
تأمين خطابات الضمان
عهد وسلف العاملين
الإجمالي

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) المستحق من أطراف ذوي علاقة :

تمت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملات الشركة وتمت هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدناه بيان بأهم المعاملات والأرصدة الناتجة عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م :

الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة وكالة القافلة السياحية للسفر	مملوكة للشركاء	تمويلية	٣٣٠,٣٤٧	١,٣٠٢,٣٩٢
عبالله دخيل حسن الدعجاني	شريك	مستحقات	٢,٥٤٧,٠٢٢	٢,٦٠٢,٣٤٣
مطلق دخيل حسن الدعجاني	شريك	مستحقات	٥٣٩,٣٤٣	٤١١,١٣٨
محمد دخيل حسن الدعجاني	شريك	مستحقات	٢٩٥,٧١٣	-
مكتب دعم الموردين للتجارة والتسويق	مملوك لأحد الشركاء	حساب جاري	٣,٢٨٨	٣,٢٨٨
حمود دخيل حسن الدعجاني	شريك	مستحقات	٤٢٩,٥٢٧	٣٩٧,٦٦٨
الإجمالي			٤,١٤٥,٣٤٠	٤,٧١٦,٩٢٩

(٩) المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مخزون مواد بناء وقطع غيار معدات
١٩٥,٠٧٧	٧٧,٨٧٩	
١٩٥,٠٧٧	٧٧,٨٧٩	الإجمالي

(١٠) النقد وما في حكمه :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نقد بالصندوق
٥,٠٣٦	٢	
١,١٩٢	١٩٠,١١٠	نقد لدي بنوك عمليه
٦,٢٢٨	١٩٠,١١٢	الإجمالي

(١١) رأس المال :

حدد رأس مال الشركة مبلغ (١٠٠,٠٠٠) مائة الف ريال سعودي ، تقسم إلى (١٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كما يلي .:

اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
١ مطلق دخيل حسن الدعجاني	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٢ عبالله دخيل حسن الدعجاني	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٣ مبارك دخيل حسن الدعجاني	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤ حمود دخيل حسن الدعجاني	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٥ محمد دخيل حسن الدعجاني	٢٠	١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠	-	١٠٠,٠٠٠

(١٢) الإحتياطي النظامي :

تجنب نسبة قدرها ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين الإحتياطي النظامي وفقاً لعمد تأسيس الشركة ، حتى يصل هذا الإحتياطي إلى ٣٠% من رأس المال .

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) الإرتباطات المالية :

تمثل في قيمة المتبقي بدون سداد من العقود المبرمة مع إحدى شركات التمويل العاملة بالمملكة لشراء سيارات بسياسة الإيجار التمويلي المنتهي بالتملك وفقاً لما يلي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٧١,٧٦١	٣٧,٣٢١	القيمة المتبقية من العقود
(١١,٧٧٤)	(٥,٨٨٧)	الفوائد المؤجلة
<u>٥٩,٩٨٧</u>	<u>٣١,٤٣٤</u>	الصافي
		وقد تم تبويبها وفقاً لأجل استحقاقها كما يلي
٢٦,٥٦١	٣١,٤٣٤	الجزء المتداول
٣٣,٤٢٦	-	الجزء غير المتداول
<u>٥٩,٩٨٧</u>	<u>٣١,٤٣٤</u>	الإجمالي

(١٤) المستحق إلي أطراف ذوي علاقة :

تم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملات الشركة وتتم هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدناه بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
١٩,٩٩٤	-	تمويلي	شريك	تجهّد دخيل حسن الدعجاني
٦٣١,٧٧٥	٨٤٠,١٦٨	تمويلي	شريك	مبارك دخيل حسن الدعجاني
<u>٦٥١,٧٦٩</u>	<u>٨٤٠,١٦٨</u>			الإجمالي

(١٥) التزامات منافع الموظفين :

تقوم الشركة بتشغيل خطة إستحقاقات محددة (كما هو محدد في قسم ٢٨ من المعيار الدولي) حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الشركة ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية ولا يطلب من الشركة تمويل الخطة ، ولذلك إختارت الشركة الوفاء بدفع المزايا عند إستحقاقها .

وفيما يلي حركة خصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٨,١٦١	٨٦,٧٠٤	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٥٤٣	٧٨,٢٦٩	المكون خلال السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
<u>٨٦,٧٠٤</u>	<u>١٦٤,٩٧٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

(١٦) الأدمم الدائنة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٤٠,٣٦٩	٥٧٣,٤٧١	موردون تجاريون
<u>٥٤٠,٣٦٩</u>	<u>٥٧٣,٤٧١</u>	الإجمالي

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١١٥,٢٣٧	٣٨٨,٣٣٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩,٥٠٠	١٨٨,٠١٥	مصروفات مستحقة
٣,٤٠٥	٢,٥٩٣	عهد وسلف العاملين
٣٦٨,١٧٤	٥٥٤,٩٣٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥١٦,٣١٦</u>	<u>١,١٣٣,٨٧٦</u>	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٨) مخصص الزكاة والموقف الزكوي: (١/١٨) احتساب الزكاة الشرعية: التعديلات علي صافي الدخل : صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية مخصص مكافأة لحماية الخدمة ، المكون مكافاه الشريك
٩,٠٧٩,٦٦٩	٢,٧٢٣,٨٢١	
٤٨,٥٤٣	٧٨,٢٦٩	
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	
<u>٩,٢٧٢,٢١٢</u>	<u>٢,٩٤٦,٠٩٠</u>	

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	مكونات الوعاء الزكوي: رأس المال الاحتياطي النظامي ارباح مبقاه صافي الدخل للمعدل مخصصات مدورة المستحق إلي اطراف ذوي علاقة إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة ناقصاً ممتلكات ومعونات ، صافي إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة وعاء الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٣٠٣,٠٣٧	٣٠٣,٠٣٧	
٣٥,٣٦٦	٣,٨٩٥,٠٣٦	
٩,٢٧٢,٢١٢	٢,٩٤٦,٠٩٠	
٤٩,٩٦٧	٨٦,٧٠٤	
٦٥١,٧٦٩	٨٤٠,١٦٨	
<u>١٠,٤١٢,٣٥١</u>	<u>٨,١٧١,٠٣٥</u>	
(٣,١٨٢,٢٨١)	(٣,٤٢٧,٤١٥)	
<u>(٣,١٨٢,٢٨١)</u>	<u>(٣,٤٢٧,٤١٥)</u>	
٧,٢٣٠,٠٧٠	٤,٧٤٣,٦٢٠	
<u>٢٣١,٨٠٥</u>	<u>١١٩,٩٨٧</u>	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٢/١٨) حركة المخصص:
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤٩,٦١٠	٢٣١,٨٠٥	رصيد المخصص في بداية السنة
(٣٧,٨٠٤)	(٢٣١,٨٠٥)	(المستخدم) خلال السنة
٢١٩,٩٩٩	١١٩,٩٨٧	المكون خلال السنة
<u>٢٣١,٨٠٥</u>	<u>١١٩,٩٨٧</u>	رصيد المخصص في نهاية السنة

(٣/١٨) الموقف الزكوي :

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وحصلت على شهادة يسري مفعولها حتى تاريخ ١٤٤٤/١٠/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م

شركة سواعد عربية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٩) الإيرادات :
٢١,٥٩١,٤٤٩	١٥,٨٣٥,٦٩٨	إيرادات مشروعات المقاولات
<u>٢١,٥٩١,٤٤٩</u>	<u>١٥,٨٣٥,٦٩٨</u>	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٢٠) تكلفة الإيرادات :
٥,٧٢٢,٥٧٠	٤,٢٦٤,١٨٥	تكلفة مواد ومستلزمات
٨٩٢,٩١٨	١,١١٣,٣٠٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٥٨٨,١٠٠	٢,٠١٩,٥٠٣	اعمال تجزيم ومواد تفتيت وقطع صخري ، اعمال ومصنوعات
٥٠,٢٠٠	٤٣,٨٠٠	استشارات هندسية ومساحة
٧٤٥,٧٢٧	٨١٩,٤٤٨	ايجار معدات
٩١,١٣٢	٩٠,٢٩٥	سكن العمال
٣١٨,٨٧٦	١,٠٨٠,٤٠٨	صيانة ونقل معدات
١١٨,٣٥٦	١٣٣,٣٩٣	وقود وزيوت ومحركات
٦٢,٨٥٩	٥٩,٦١٤	اعاشة
١,١٤٧,٠٠٢	١,٠٦٥,٥٢٠	اهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٠٥٥	٥٣,٧٧٥	أخرى
<u>١٠,٧٤٨,٧٩٥</u>	<u>١٠,٧٤٣,٢٤٨</u>	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :
٧٠٨,٨٩٦	٨٩٧,٢٤٢	رواتب واجور وما في حكمها
٢٥٥,٥١٦	٣٠٢,٤٨١	رسوم واشتراكات حكومية
١٢١,٨٠١	٢٥٩,٩٥٣	تذاكر سفر وانتقال
٥٩,٧٨٧	٦٨,٦٦٠	بريد وهاتف
٦٨,٠٧٩	١٢٢,١٠٣	تأمينات اجتماعية
١٨,٣٥٦	٤٧,٩٦٦	تأمين طبي
٢٤,٠٤٧	٥,٢٢٤	صيانة واصلاح
٥٩,٨٧٧	٣٥,٠٠٠	ايجارات
١٦,٢١٦	١٤,٣٧٧	دعاية واعلان
٢٩,٨٤٩	٤٧,٩٥٦	ضياقة ونظافة
١٠,٧٤٩	١٣,٤١٣	م . بنكية وعمولات
٤٨,٥٤٣	٧٨,٢٦٩	مخصص مكافأة حماية الخدمة
١١١,٤٨٩	١٠٥,٣٨١	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٠,٥٧٠	٤٣١,٣٦٤	أخرى
<u>١,٧٨٣,٧٧٥</u>	<u>٢,٤٢٩,٣٨٩</u>	الإجمالي

(٢٢) الإلتزامات المحتملة :

بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان صادرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م مبلغاً وقدره (١٦٤,١١٧) ريال ، (٢٠٢١ : ٢٠١٧,٢١٧,٠٥٩ ريال

(٢٣) عام:

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

(٢٤) إدارة مخاطر الأدوات المالية :

(أ) مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي أن تؤثر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الربح وأسعار الأسهم على دخل الشركة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية . إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، مع تحسين العائد .

(ب) القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة بشروط تعامل عادل وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة كما أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية .

(ج) مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزمات مستقبلية .

(د) مخاطر الائتمان :

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماتها مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية وليس للشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد الذمم المدينة بعد حسم محصص الديون المشكوك في تحصيلها .