

الفهرس

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٩	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة الشركاء

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها (شركة شخص واحد)

(شركة ذات مسنولية محدودة)

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

قد راجعنا القوائم المالية لشركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها (شركة شخص واحد) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الدخل ، وقائمة الدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى من (١) إلى (٢٨) .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل :

تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت إنتباه :

بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/١٩م تحولت مؤسسة محمد مسفر ال مهري للمقاولات العامة إلى شركة إسناد الطرق للمقاولات العامة (شركة شخص واحد) لمالكها / محمد مسفر ال مهري كما بالإيضاح رقم (١/١) ورقم (٤) ورقم (١١) .

الأمر الرئيسية للمراجعة :

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور .



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها (شركة شخص واحد)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الإستمرار بالعمل على أساس مبدأ الإستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده . وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة إجتهد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملامح لإبداء رأينا . إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية .

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة .

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل .

- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمته
شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها (شركة شخص واحد)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى

يتطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية فقد تبين لنا أن القوائم المالية للشركة تتفق مع نظام الشركات فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ياسر الطالع
ترخيص (٤٦٦)

جدة في ٢٩/٠٨/٢٠٢١م
الموافق ٢١/٠١/١٤٤٣هـ



INTERNATIONAL

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

قائمة المركز المالي - بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	إيضاح
	الأصول
	أصول غير متداولة
١١٧,٦٤٩,٠١٣	٤ عقارات وآلات ومعدات
٣٦,٥٤١,٢٤٨	٥ أصول مقتناه بموجب عقود إيجار تمويلي
٢٦١,٧٤٣	٦ مدفوعات عن أصول رأسمالية
١٥٤,٤٥٢,٠٠٤	مجموع الأصول الغير متداولة
	أصول متداولة
١,٨٨٦,٠١٢	٧ المخزون
١٧,١٨٠,٧٨٤	٨ المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين
٣٧,٥٠٠,٤٧٨	٩ أرصدة مدينة أخرى
١,٥٠٠,٢٧٢	١٠/أ المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,١٣٣,٠٨٥	١١ النقد وأرصدة لدى البنوك
٦٥,٢٠٠,٦٣١	مجموع الأصول المتداولة
٢١٩,٦٥٢,٦٣٥	مجموع الأصول
	حقوق الملكية والإلتزامات
	حقوق الشركاء
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢ رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	١٣ احتياطي نظائمي
٤,٣٢٩,٤٦٠	١٤ تمويل إضافي - مشاركة في رأس المال
١٤٦,٠٠٦,٧٣٢	الأرباح المحتقة
١٥٤,٢٣٦,١٩٢	مجموع حقوق الشركاء
	الإلتزامات
	إلتزامات غير متداولة
١٩,١٦٥,٤٨٢	١٥ إلتزامات عقود إيجار تمويلي
١,٥٨٦,٤٨١	١٦ مخصص منافع موظفين
٢٠,٧٥١,٩٦٣	مجموع الإلتزامات الغير متداولة
	إلتزامات متداولة
٤,٠٠٦,٠٧٥	١٧ مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٥٥٩,٦٠٢	١٥ إلتزامات عقود إيجار تمويلي
١١,١٧٦,٦٦٥	عملاء دفعات مقدمة
٢,٣٦١,٦٦٨	١٨ مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين
١٤,٧٥٤,٠٤٤	١٩ أرصدة دائنة أخرى
١,٨٠٦,٤٢٦	١٠/ب المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٤,٦٦٤,٤٨٠	مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٥,٤١٦,٤٤٣	مجموع الإلتزامات
٢١٩,٦٥٢,٦٣٥	مجموع حقوق الشركاء والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جران

قائمة الدخل - بالريال السعودي
للفترة المالية من ١٩ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	ايضاح	
٢٢٤,٣٥٦,٣٠٠	٢٠	إيرادات النشاط
٤,٤٤٥,٣٢٩		المبيعات
٢٢٨,٨٠١,٦٢٩		الإجمالي
		ناقصاً /
(١٤٣,٣٢٨,٩٤٩)	٢١	مصاريف النشاط
(٣,٩٧٦,٤٠٠)	٢٢	تكلفة المبيعات
٨١,٤٩٦,٢٨٠		مجموع الدخل
		يخصم : المصروفات والأعباء الأخرى
(٣,٠٧٥,٧٠٦)	٢٣	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٠٧٥,٧٠٦)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
٧٨,٤٢٠,٥٧٤		صافي الدخل من النشاط الرئيسي
		يضاف / يخصم
٦,٣٤٣,٧٢٣		إيرادات أخرى
(١,٣٥٢,٩٠١)		مصاريف تمويلية
٨٣,٤١١,٣٩٦		صافي الأرباح قبل الزكاة
(٢,١٤٥,٧٥١)		يخصم/ مخصص الزكاة الشرعية
٨١,٢٦٥,٦٤٥		صافي الأرباح

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جران

قائمة الدخل الشامل - بالريال السعودي
للفترة المالية من ١٩ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاح	٢٠٢٠م
صافي دخل الفترة	٨١,٢٦٥,٦٤٥
يضاف لعناصر الدخل الشامل الآخر بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح والخسارة	
إعادة قياس مخصص منافع موظفين	(٥١,٠١٠)
إجمالي الدخل الشامل	٨١,٢١٤,٦٣٥

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة أسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جهران

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء-بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإجمالي	تمويل إضافي مشاركة رأس المال	الأرباح المبقاه	جاري المالك	إحتياطي نظامي	رأس المال	
						٢٠٢٠م
١٧٦,٥٦٨,٠٠١	٤,٣٢٩,٤٦٠	١٤٨,٢٤٥,٧٧٤	٢٠,٩٩٢,٧٦٧	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول الفترة
-	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	٩٠٠,٠٠٠	-	التغير في الإحتياطي النظامي
(٢٠,٩٩٢,٧٦٧)	-	-	(٢٠,٩٩٢,٧٦٧)	-	-	التغير في جاري المالك
٨١,٢٦٥,٦٤٥	-	٨١,٢٦٥,٦٤٥	-	-	-	أرباح الفترة
(٨٢,٥٥٣,٦٧٧)	-	(٨٢,٥٥٣,٦٧٧)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٥١,٠١٠)	-	(٥١,٠١٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>١٥٤,٢٣٦,١٩٢</u>	<u>٤,٣٢٩,٤٦٠</u>	<u>١٤٦,٠٥٧,٧٤٢</u>	<u>-</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

قائمة التدفقات النقدية-بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م	
٨٣,٤١١,٣٩٦	صافي الأرباح قبل الزكاة
٨٨٣,١٨٥	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى نقد
١,٤٩٤,٠٥٣	تعليقة مخصص ديون مشكوك فيها
١٦,٦٣١,٥٣٤	تعليقة مخصص منافع موظفين
٢,٩٨٥,٥٠١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤١,٤١٨	اهلاك اصول عقود ايجار تمويلي
١٠٥,٤٤٧,٠٨٧	فوائد تمويل
	أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
	التغيير في الأصول والإلتزامات
	النقص (الزيادة) في:
٥٣,١١٦,٢٤٩	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين
(٩,٨٨٩,٢١١)	أرصدة مدينة أخـرى
٤,٩٧٤,٦٢٣	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٣٥٩,٩١٢)	المخزون
	(النقص) (الزيادة) في:
٢,٣٦١,٦٦٨	مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين
٧,٢٥٦,٥٩٧	أرصدة دائنة أخـرى
(١,٥٨٦,٥٧٢)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٦٣٩,٧٩٨)	عملاء دفعات مقدمة
٨,٤٢٠,٨٧٠	إلتزامات عقود ايجار تمويلي - تشغيلي
(٥,٠٣٨,٢٨٧)	مخصص ديون مشكوك فيها
١٦٠,٠٦٣,٣١٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٦٧٤,٦٠٧)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٣١,٥٤٠,٨٠٠)	إضافة عقارات وآلات ومعدات
٢٤٣,٩٨٢	إضافة أصول بموجب عقود ايجار تمويلي
(٢٦١,٧٤٣)	المستبعد / المتحصل من بيع اصول ثابتة
(٧٩,٢٣٣,١٦٨)	إضافة مدفوعات عن أصول رأسمالية
١٧,١٢٥,٦٨١	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٩٩٢,٧٦٧)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٨٢,٥٥٣,٦٧٧)	زيادة في الإلتزامات عقود ايجار تمويلي
(٨٦,٤٢٠,٧٦٣)	نقص في تمويل إضافي - مشاركة رأس المال
(٥,٥٩٠,٦١٧)	توزيعات أرباح
١٢,٧٢٣,٧٠٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,١٣٣,٠٨٥	صافي التدفق النقدي خلال الفترة
	رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
	رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - نبذة عن الشركة :

١-١ شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها (شركة شخص واحد) - شركة ذات مسؤولية محدودة - مسجلة في نجران بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٥٩٥٠٠٠٦١٢٣ وتاريخ ١٤١٩/٢/٢هـ .

عام :

تم تحويل مؤسسة محمد مسفر دشن ال مهري للمقاولات لصاحبها / محمد مسفر دشن ال مهري الي شركة ذات مسؤليه محدوده - شركة شخص واحد بتاريخ بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/١٩ م الموافق ١٤٤١/٠٥/٢٣ هـ وفيما يلي بيان بالأرصدة الإفتتاحية المحولة من المؤسسة في ٢٠٢٠/٠١/١٩ م :

٢٠٢٠/٠١/١٩م	الأصول
	أصول غير متداوله
٨٦,٨٤٩,٩٢١	عقارات والآلات ومعدات
٧,٩٨٥,٩٤٩	أصول مقتناه بموجب عقود إيجار تمويلي
٩٤,٨٣٥,٨٧٠	مجموع الأصول الغير متداوله
	أصول متداوله
٥٢٦,١٠٠	المخزون
٧١,١٨٠,٢١٨	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين
٢٢,٥٧٢,٩٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤٧٤,٨٩٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢,٧٢٣,٧٠٢	النقد وأرصدة لدى البنوك
١١٣,٤٧٧,٨٩٥	مجموع الأصول المتداوله
٢٠٨,٣١٣,٧٦٥	مجموع الأصول
	حقوق الملكية والإلتزامات
	حقوق الشركاء
٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٠,٩٩٢,٧٦٧	جاري المالك
٤,٣٢٩,٤٦٠	تمويل إضافي - مشاركة في رأس المال
١٤٨,٢٤٥,٧٧٤	الأرباح المبقاه
١٧٦,٥٦٨,٠٠١	مجموع حقوق الشركاء
	الإلتزامات
	إلتزامات غير متداوله
٢,٠٣٩,٨٠١	التزامات ايجار راسمالي
٢,٠٣٩,٨٠١	مجموع الإلتزامات المتداوله
	إلتزامات متداوله
١,٨٦٠,٣٢٤	مخصص الزكاة الشرعية
٢,١٣٨,٧٣٢	التزامات ايجار راسمالي
١٤,٨١٦,٤٦٣	عملاء دفعات مقدمة
٧,٤٩٧,٤٤٧	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٩٢,٩٩٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩,٧٠٥,٩٦٣	مجموع الإلتزامات المتداوله
٣١,٧٤٥,٧٦٤	مجموع الإلتزامات
٢٠٨,٣١٣,٧٦٥	مجموع حقوق الشركاء والإلتزامات

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة - جـران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

تتمثل أنشطة الشركة في :

البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة يشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي ، نقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل) ، نقل السيارات .

٢-١ تمارس الشركة نشاطها من خلال السجل الرئيسي والسجلات الفرعية التالية :

رقم السجل الفرعي	تاريخ السجل	موقع الفرع	النشاط
٤٠٣٠٣٠٧٨١٤	١٤٣٩/١٢/٠١ هـ	جدة	الإنشآت العامة للمباني السكنية ، الإنشاءات العامة للمباني الغير سكنية يشمل (المدارس ، المستشفيات ، الفنادق .. الخ) ، إنشاء المطارات ومرافقها ، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ، إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع ، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية ، ترميمات المباني التاريخية والتراثية والأثرية .
٥٩٥٠٠١٠١٢١	١٤٢٥/٠٦/٠٣ هـ	نجران	الإنشآت العامة للمباني السكنية ، الإنشاءات العامة للمباني الغير سكنية يشمل (المدارس ، المستشفيات ، الفنادق .. الخ) ، إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق ، إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات ، تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي ، تنظيف الشوارع .
٥٩٥٠١٢٠١٢٧	١٤٤٢/٠٢/٢٤ هـ	نجران	النقل البري للبضائع ، نقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل) ، نقل السيارات .
١٠١٠٦٨١٥٧٠	١٤٤٢/٠٦/٠٦ هـ	الرياض	الإنشآت العامة للمباني السكنية ، الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ، إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق ، إنشاء الجسور والأنفاق ، إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق ، إصلاح وصيانة الجسور والأنفاق ، إنشاء السدود .

٣-١ تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية ، وتبدأ الفترة المالية الأولى للشركة من تاريخ التحول في ١٩ يناير ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ سياسة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . إن هذه القوائم معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها جميعاً بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية") .

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس القياس المحاسبي باستثناء بعض مكافآت الموظفين وبعض الإلتزامات طويلة الأجل ، حيث تم احتسابها على القيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية عندما يرد ذكره بالقيمة الحالية .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣- أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقا للسياسات المحاسبية للشركة وتم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق والتكلفة التاريخية وتم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة لجميع السنوات المعروضة في هذه القوائم وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في اعداد القوائم المالية المرفقة :

٣-١ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة. فيما يلي الإفتراضات والتقديرات 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 للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد في إفتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الاستمرارية

يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك في التقرير .

ب- العمر المقدر للعقارات، الآلات والمعدات

يتم إهلاك تكلفة العقارات، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع .
والتقادم لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

ج- مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة

يثبت المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتم التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق - إذا لزم ذلك، تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على المخزون، والتغيرات التكنولوجية وتدهور النوعية وأمور الجودة، وبناءً عليه تقوم المنشأة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لاحتساب مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة، يتم دورياً مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في هذه العوامل .

د- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك تحصيلها بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك إجمالي جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة.

هـ- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الإلتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة (مثل السعر الحاضر - على سبيل المثال) بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقييم آخر، يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصول أو الإلتزامات سيتم إما :

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الإلتزامات .

- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصول أو الإلتزامات في ظل غياب السوق الرئيسية .

- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المنشأة للوصول إليها.

- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الإفتراضات التي يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصول أو الإلتزامات .

على إفتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو يبيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه، تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣-٢ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

- يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:
- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.
 - تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
 - تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- وتبويب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة.
- تكون الالتزامات متداولة عندما :**
- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.
 - يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
 - تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.
 - لا يكون للمنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣-٣ انخفاض قيمة الأصول

تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها، قد انخفضت قيمته، وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول، وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للاسترداد الموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المنشأة تقوم بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد. إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أية وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك انخفاض في قيمة الأصول ويتم الإقرار به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد انخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة فقط إلى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٣-٤ العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من العقارات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الشركة بإهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول وكما يلي:

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فئات الأصول الأعمار الإنتاجية

-	-	أراض
سنة	٢٠	مباني وإنشاءات
سنة	١٣-١٤	مباني على أراضي مستأجرة
سنوات	١٠	معدات وآليات
سنوات	٥	شاحنات
سنوات	٥	سيارات
سنوات	٥	مولدات كهربائية
سنوات	١٠	كسارات وخلاطات
سنوات	١٠	أجهزة مختبرات وفحص عينات
سنوات	٥	بيسوت جاهزة
سنوات	٥	عدد وأدوات
سنوات	١٠	أجهزة تكييف
سنوات	١٠	أنثا ومفروشات
سنوات	٥	أجهزة حاسب آلي
سنوات	٥	لوحات إعلانية
سنوات	٥	أجهزة مراقبة
سنة	٢٥	خزائن حديدية

- لا يتم احتساب إهلاك على الأراضي .

يتم التوقف عن إثبات أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن إثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفارق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن الإثبات فيها).

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية، وطرق إهلاك العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

تظهر المشاريع تحت الإنشاء بالتكلفة المتكبدة لحين إعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبعد ذلك يتم رسملة هذه التكلفة على الأصول المعنية. تشمل التكلفة على تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفعات المقدمة الرأسمالية.

٣-٥ الأدوات المالية

الإثبات :

يتم إثبات الأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصيح الشركة طرفاً في الأداة المالية

التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية والتزاماتها المالية ضمن فئات القياس التالية :

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة .

- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

يعتمد تصنيف الأصول المالية على نموذج الأعمال الخاص بإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية ، يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة مالم يتم تخصيصها كإلتزامات يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

بالنسبة للأصول والإلتزامات المقاسة بالقيمة العادلة يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الآخر .

تقوم الشركة بإعادة تصنيف الأصول المالية فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الأصول . لا يتم إعادة تصنيف الإلتزامات المالية .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦-٣ المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة المخزون بناءً على مبدأ طريقة متوسط التكلفة المرجحة والتي تتضمن جميع التكاليف التي تم تكديدها للحصول على المخزون وتكلفة التصنيع أو التحويل وأية مصاريف أخرى يتم تكديدها لجعل المخزون بوضعه ومكانه الحاليين. وفي حالة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التصنيع إن وجد هي سعر البيع المتوقع في السوق مطروحاً منها تكاليف البيع المتوقعة .

٧-٣ ذمم تجارية مدينة

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

٨-٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٩-٣ ذمم تجارية دائنة ومصروفات مستحقة

يتم اثبات مبالغ الإلتزامات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

١٠-٣ منافع موظفين

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع موظفين وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل .

١١-٣ ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها ، وضريبة القيمة المضافة المحتسبة من قبل المورد يتم استردادها في خلال خمس سنوات .

١٢-٣ عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي ، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي مالم يرد خلاف ذلك .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣-١٣ المبيعات/الإيرادات

بيع البضاعة

وتمثل قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المنشأة خلال الفترة . يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري ، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة . تقاس الإيرادات من بيع البضاعة بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق للقبض بعد خصم المرتجعات أو المخصصات والخصميات والتخفيضات التجارية .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال الفترة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز . تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدر لكل عقد . وفي حالة العقود غير المربحة ، يجب مخصص لكامل الخسائر المنظورة . وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

٣-١٤ المصاريف العمومية والإدارية

جميع المصاريف الأخرى لا تتعلق بالإيرادات يتم اعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف البيعية والمصروفات العمومية وفق عوامل التوزيع التي تراها المنشأة ملائمة .

٣-١٥ الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنوياً تكوين ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠% من رأس مال الشركة بعد تغطية الخسائر المبناه ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ، إلا أنه يمكن إستخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس مالها .

٣-١٦ تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للإستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل . ويتم تسجيل جميع تكاليف الإقتراض كمصروفات في فترة إستحقاقها ولا ترسمل . تتمثل تكاليف الإقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية إقتراض الأموال .

٣-١٧ توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للشركاء كإلتزامات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف الشركة . وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقيد توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها ، ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الشركة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر، على الشركة التزامات محتملة تتمثل في:

٢٠٢٠م	
٣٥٠,٠٣٨,٤٢٢	مخصصات بنكيــــــــــــــــة

١٩-٣ التدفقات النقدية

تم إعداد قوائم التدفقات النقدية للعام الحالي والمقارن وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ - العقارات والآلات والمعدات

البيانات	أراضي	مباني وإنشاءات	مباني على أراضي مستأجرة	معدات وآليات	شاحنات	سيارات	مولدات كهربائية	كسارات وخلطات	أجهزة مختبرات وفحص عينات	بيوت جاهزة	عدد وأدوات	أجهزة تكيف ومفروشات	أثاث وحاسبات آلي	أجهزة حاسب آلي	لوحات إعلانية	أجهزة مراقبة	خزائن حديدية	الإجمالي
التكلفة																		
بداية الفترة	١٤,٧٥٢,٧٥١	٣,٩٧٠,٧٧٤	١,١٨٨,١٣٤	٩١,٧٠٦,٢٧١	٥٧,٩٥١,٥٣٢	١٠,٠٤٨,٨٣٤	٤,٢٠١,٧٨٨	٢٥,١٨٤,٥٠٨	١,٤٨١,٠٤٩	١,٦٨٥,٠٠٠	١,٤١٧,٨٠٩	٥٤٩,٥٦٢	٤٣١,٣٤٤	٣٠٠,١٧٨	٧٣,٢٠٠	٣٣,١٥٠	٢,٢٧٥	٢١٤,٩٧٨,١٥٩
إضافات	١٩,٨٧٠,٣٣٦	-	-	٢٠,٥٥٥,٠٣٣	٣,٥٩٢,٣٠٠	١,٤٦١,٢٥٠	٩٨٨,٣١٨	٨٣,٨٦٥	٢٣١,٠٥٣	٦٦٥,٥٢٣	٥٣,٧٣٠	٥٧,٦٢٩	٣٩,٩٨٦	٧٥,٥٨٤	-	-	-	٤٧,٦٧٤,٦٠٧
إستبعادات	-	-	-	(٩,٥٥٢)	-	(١٧٥,٦٥٠)	(٢,٩٢٩)	-	-	-	-	(٢١,٦٤٧)	(٤٢,٧٦٦)	(١٥,٥٣٥)	-	-	-	(٢٦٨,٠٧٩)
نهاية الفترة	٣٤,٦٢٣,٠٨٧	٣,٩٧٠,٧٧٤	١,١٨٨,١٣٤	١١٢,٢٥١,٧٥٢	٦١,٥٤٣,٨٣٢	١١,٣٣٤,٤٣٤	٥,١٨٧,١٧٧	٢٥,٢٦٨,٣٧٣	١,٧١٢,١٠٢	٢,٣٥٠,٥٢٣	١,٤٧١,٥٣٩	٥٨٥,٥٤٤	٤٢٨,٥٦٤	٣٦٠,٢٢٧	٧٣,٢٠٠	٣٣,١٥٠	٢,٢٧٥	٢٦٢,٣٨٤,٦٨٧
الإهلاك																		
بداية الفترة	-	٤٢٨,٤٧٤	٧٩٧,٦٥٣	٥٨,٣٣٩,٣٨٦	٤٦,٥٤٠,٣٩٤	٤,٤٨٦,٣٨١	٣,٨٧١,٦٣١	١٠,٧١٤,٨٧٤	٥٣٨,٧٨٤	٩٥١,١٦٦	٨٦٧,٤٣٢	٢٢٠,٩٣٢	١٩٣,٨٤٧	١١٨,٠٣٩	٣٥,٥٤٥	٢٣,٢٠٤	٤٩٥	١٢٨,١٢٨,٢٣٧
إهلاك الفترة	-	١١٣,٢٤٩	٨٧,٨٨٣	٩,٠٢٠,٠١٠	٢,٦٨٣,٦١٦	١,٤٠٤,٩٣٥	٤٠٦,٨٤٩	٢,٣١٠,٦٣٧	١٥٦,٥٨١	١٦٥,٢٨٦	١٥٩,١٣٣	٥١,٢٧٣	٣٣,٤٤٨	٣٠,٩٤٥	٤,٣٢٠	٣,٣١٥	٥٤	١٦,٦٣١,٥٣٤
إستبعادات	-	-	-	-	-	(١٧,٠٩٩)	(٧٤)	-	-	-	-	(٢,٣٤٥)	(٢,٧٤٩)	(١,٨٣٠)	-	-	-	(٢٤,٠٩٧)
نهاية الفترة	-	٥٤١,٧٢٣	٨٨٥,٥٣٦	٦٧,٣٥٩,٣٩٦	٤٩,٢٢٤,٠١٠	٥,٨٧٤,٢١٧	٤,٢٧٨,٤٠٦	١٣,٠٢٥,٥١١	٦٩٥,٣٦٥	١,١١٦,٤٥٢	١,٠٢٦,٥٦٥	٢٦٩,٨٦٠	٢٢٤,٥٤٦	١٤٧,١٥٤	٣٩,٨٦٥	٢٦,٥١٩	٥٤٩	١٤٤,٧٣٥,٦٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٣٤,٦٢٣,٠٨٧	٣,٤٢٩,٠٥١	٣٠٢,٥٩٨	٤٤,٨٩٢,٣٥٦	١٢,٣١٩,٨٢٢	٥,٤٦٠,٢١٧	٩٠٨,٧٧١	١٢,٢٤٢,٨٦٢	١,٠١٦,٧٣٧	١,٢٣٤,٠٧١	٤٤٤,٩٧٤	٣١٥,٦٨٤	٢٠٤,٠١٨	٢١٣,٠٧٣	٣٣,٣٣٥	٦,٦٣١	١,٧٢٦	١١٧,٦٤٩,٠١٣

- توزيع الإهلاك

٢٠٢٠م	
١٦,٥٥٦,١٣٣	مصروفات التشغيل
٧٥,٤٠١	المصروفات العمومية والإدارية
<u>١٦,٦٣١,٥٣٤</u>	

إيضاح : تتضمن العقارات والآلات والمعدات أراضي وسيارات ومعدات مازالت مسجلة باسم المؤسسة وجاري نقل ملكيتها إلى الشركة .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥- أصول مقتناه بموجب عقود إيجار تمويلي

الإجمالي	أصول حق إستخدام	البيان
		التكلفة
٩,٨٨٥,٣٢٣	٩,٨٨٥,٣٢٣	بداية الفترة
٣١,٥٤٠,٨٠٠	٣١,٥٤٠,٨٠٠	إضافات
٤١,٤٢٦,١٢٣	٤١,٤٢٦,١٢٣	نهاية الفترة
		الإهلاك
١,٨٩٩,٣٧٤	١,٨٩٩,٣٧٤	بداية الفترة
٢,٩٨٥,٥٠١	٢,٩٨٥,٥٠١	إهلاك الفترة
٤,٨٨٤,٨٧٥	٤,٨٨٤,٨٧٥	نهاية الفترة
٣٦,٥٤١,٢٤٨	٣٦,٥٤١,٢٤٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٦- مدفوعات عن أصول رأسمالية

٢٠٢٠م	إضافات خلال الفترة
٢٦١,٧٤٣	
٢٦١,٧٤٣	

٧- المخزون

٢٠٢٠م	مخزون آخر الفترة - سيارات
٤٠٠,١٠٠	مخزون المقاولات
١,٤٨٥,٩١٢	
١,٨٨٦,٠١٢	

٨- المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين

٢٠٢٠م	مدينون تجاريون
٢١,٥٣٣,٤٩٠	(-) مخصص ديون مشكوك فيها
(٤,٣٥٢,٧٠٦)	
١٧,١٨٠,٧٨٤	

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠م	مدينون متنوعون
٢,١٢٦,٣٠٥	أرصدة مدينة متنوعون
٢٥٤,٠٣٧	موردون دفعات مقدمة
٦,١٦٤,٠٣٨	ذمم موظفين
٨٨٤,٩٦٣	مدفوعات مقدمة
٨٧٨,٨٦٦	تأمينات خطابات ضمان
٢٠,١٧٧,٣٦٩	ضرائب القيمة المضافة (المدخلات)
٧,٠١٤,٩٠٠	
٣٧,٥٠٠,٤٧٨	

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة
١٠/أ- المطلوب من أطراف ذات علاقة

ذوي العلاقة	العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٢٠م	قيمة المعاملات خلال العام	
				مدين	دائن
شركة ركائز اليازة العقارية	شركة شقيقة	حساب جاري	١,٥٠٠,٢٧٢		١,٥٠٠,٢٧٢
			١,٥٠٠,٢٧٢		١,٥٠٠,٢٧٢

إن فترات الإئتمان الممنوحة من أطراف ذات علاقة تعتبر أطول من فترات الإئتمان الممنوحة للعملاء التجاريين عادةً، بالإضافة إلى أن الموافقة على الفواتير المقدمة من قبل الشركة تستغرق وقتاً أطول. علاوة على ذلك، فإن أوقات تحصيل المبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة لا تكون مؤكدة كما أنه لا توجد أية مواعيد متفق عليها لسداد تلك المبالغ. ترى إدارة الشركة أن هذه الارصدة مسجلة بقيمتها المستردة.

١٠/ب- المستحق إلى أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية :

ذوي العلاقة	العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٢٠م	قيمة المعاملات خلال العام	
				مدين	دائن
مؤسسة العنوان الدائم التجارية	مؤسسة شقيقة	حساب جاري	١,٣٦٠,٢٩٩		١,٣٦٠,٢٩٩
محمد مسفر دشن ال مهري	شريك	حساب جاري	٤٤٦,١٢٧		٤٤٦,١٢٧
			١,٨٠٦,٤٢٦		١,٨٠٦,٤٢٦

١١- النقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٢٠م	
١٥٩	الصندوق
٥٤٩,٢٦٣	عهد نقدية
٦,٥٨٣,٦٦٢	بنوك مدين
<u>٧,١٣٣,٠٨٤</u>	

* تتضمن أرصدة البنوك بنوك باسم مؤسسة محمد مسفر ال مهري للمقاولات ، و جاري نقلها باسم الشركة .

١٢- رأس المال

رأس مال الشركة يبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال مكون من ٣,٠٠٠ حصة نقدية قيمة الحصة ١,٠٠٠ ريال سعودي وبيانه كالتالي :

عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
<u>٣,٠٠٠</u>		<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>

١٣- إحتياطي نظامي :

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنوياً تكوين ١٠% من صافي الربح إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٣٠% من رأس مال الشركة بعد تغطية الخسائر المبقة ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ، إلا أنه يمكن إستخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس مالها .

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٥-التزامات عقود إيجار تمويلي

٢٠٢٠م	
١٢,٩١٠,٩٢٧	التزامات عن عقود إيجار رأسمالية قصيرة الأجل
(٢,٣٥١,٣٢٥)	يخصم: تكاليف تمويلية مؤجلة قصيرة الأجل
١٠,٥٥٩,٦٠٢	التزامات عن عقود رأسمالية متداولة
٢١,١٦٣,٤٢٦	يضاف: التزامات عن عقود إيجار رأسمالية طويلة الأجل
(١,٩٩٧,٩٤٤)	يخصم: تكاليف تمويلية مؤجلة طويلة الأجل
١٩,١٦٥,٤٨٢	التزامات عن عقود رأسمالية غير متداولة
٢٩,٧٢٥,٠٨٤	

١٦-مخصص منافع موظفين

٢٠٢٠م	
-	رصيد بدايئة الفترة
١,٤٩٤,٠٥٣	المخصص للسنة
٤١,٤١٨	تكلفة الفائدة
٥١,٠١٠	إعادة قياس مخصص منافع موظفين
١,٥٨٦,٤٨١	

١٧-مخصص الزكاة الشرعية

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة كما يلي:

٢٠٢٠م	
٨٣,٤١١,٣٩٦	تعديل صافي الأرباح
٢,٣٧٧,٢٣٨	صافي أرباح الفترة
٨٥,٧٨٨,٦٣٤	مخصصات مكونة خلال الفترة
١٦٥,٧٥١,٧٣٣	صافي الأرباح المعدلة
(١٥٤,٤٥٢,٠٠٣)	وعاء الزكاة الشرعية
١١,٢٩٩,٧٣٠	إجمالي العناصر الخاضعة للزكاة
	وإجمالي العناصر الغير خاضعة للزكاة
	وعاء الزكاة

- حركة المخصص خلال الفترة:

٢٠٢٠م	
١,٨٦٠,٣٢٤	رصيد بدايئة الفترة
٢,١٤٥,٧٥١	المكونون خلال الفترة
-	المدفوع خلال الفترة
٤,٠٠٦,٠٧٥	

الوضع الزكوي:

إستلمت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية رقم ١٤٤٢/٤٠٧ للفترة محل الخلاف (من ١٤٣٤هـ حتى ١٤٣٩هـ) الموافق (٢٠١٣م إلى ٢٠١٨م) وذلك بإجمالي مبلغ وقدره ٧,٣٤١,٣٥٩ ريال وتم سداد المبلغ بالكامل. وجرى إكمال إجراءات بقية الفترة المتبقية من ٢٠١٩/٨/٣١م إلى ٢٠٢٠/١/١٨م. كما قدمت الشركة إقرارها للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٢٠٢٢/٤/٣٠م.

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨- مبالغ مستحقة للدائنين التجاريين

٢٠٢٠م	
٢,٣٦١,٦٦٨	وردون
٢,٣٦١,٦٦٨	

١٩- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠م	
١,٨٢٤,٨٥٠	عملاء أرصدة دائنة
١٥٧,٨٠١	أرصدة دائنة اخري
٥,١٢١,٢٣٨	مقاولون ممن الباطن
٧,٦٥٠,١٥٥	مصروفات مستحقة
١٤,٧٥٤,٠٤٤	

٢٠- إيرادات النشاط

ريال	اسم المشروع
٢٠,٢٧٠,٩٣١	استكمال ربط محافظة القرى بالعقيق بمنطقة الباحة
١٥,٨١٩,٣٠٧	استكمال ازدواج طريق ببشة /رنية / الخرمة (المرحلة الرابعة)
٢٣,٨٢٩,٦٣٣	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة الخامسة)
٩,٣٨٨,٩٤٠	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة السادسة)
٧,٨٠٠,٧٥٦	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة السابعة)
١١,٠٤٩,٨١٣	تشغيل وصيانة ونظافة طرق الطائف / ظلم ٣٠٣
٨,٤٢٩,٣٤٩	تشغيل وصيانة ونظافة طرق تربة / الخرمة عقد رقم ٣٠٩
٣٧,٩٢٧,٨١١	الاعمال المتبقية ازدواج طريق الخرمة /رنية / ببشة (٤٠ كلم)
٢٤,٢٦٥,٣١٥	الطرق الثانوية بمنطقة نجران (المجموعة الخامسة)
٢١,٨٥٨,٩٠٣	ازدواج طريق ببشة سبت العليا (المرحلة الأولى) بمنطقة عسير
٨,٣٥٩,٩٠٧	تشغيل وصيانة ونظافة طرق وادي الدواسر عقد رقم ١٠١
١٣,٨٢٨,٥٨٤	تشغيل وصيانة ونظافة طرق القويعة /ظلم عقد رقم ١١٢
١٠,٠٥١,٠٩١	سفلتة مخططات المنح الحكومية بالطائف (المرحلة الثانية)
١١,٠٤٢,٩٣١	العقد الموحد لشركة الكهرباء جيزان
٤٣٣,٠٢٩	خلاطة اسفلتية - مشاريح رنية
٢٢٤,٣٥٦,٣٠٠	الإجمالي

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢١- مصاريف النشاط

٢٠٢٠م	
٢٧,٦٣٠,٤٥٢	تكاليف العمالة
٩١,٠٣٣,٣٧٠	تكاليف المواد المستخدمة
٣,٩٧٣,١٩٣	مصاريف مباحثة أخرى
١,١٥٠,٠٠٠	تعلية مخصص منافع موظفين
١٦,٥٥٦,١٣٣	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢,٩٨٥,٥٠١	إهلاك أصول حق إستخدام
<u>١٤٣,٣٢٨,٦٤٩</u>	

* مصاريف نشاط المقاولات موزعة على المشاريع

ريال	اسم المشروع
١٦,٤٢٩,٩٢٧	استكمال ربط محافظة القرى بالعقيق بمنطقة الباحة
٩,٦٤٣,٧٤١	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة الرابعة)
١٤,٠٥٩,٢٦٠	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة الخامسة)
٢,٨٧٤,٧٨٠	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة السادسة)
٤,٧١٩,٩٨٤	استكمال ازدواج طريق ببشة / رنية / الخرمة (المرحلة السابعة)
٨,٢٩٩,٩٧٦	تشغيل وصيانة ونظافة طرق الطائف / ظلم ٣٠٣
٣,٩٦٥,٦٥٨	تشغيل وصيانة ونظافة طرق تربة / الخرمة عقد رقم ٣٠٩
١٩,٩٤٠,١٥٦	الاعمال المتبقية ازدواج طريق الخرمة / رنية / ببشة (٤٠ كلم)
١٦,٥٥١,٩٨٢	الطرق الثانوية بمنطقة نجران (المجموعة الخامسة)
١٤,٥٠٧,٣٦٩	ازدواج طريق ببشة سبت العلايا (المرحلة الأولى) بمنطقة عسير
٥,٧٢٧,٣٢٢	تشغيل وصيانة ونظافة طرق وادي الدواسر عقد رقم ١٠١
٨,٩٥٤,٩٤٩	تشغيل وصيانة ونظافة طرق القويعية / ظلم عقد رقم ١١٢
٥,٧٧٩,٦٣٦	سفلتة مخططات المنح الحكومية بالطائف (المرحلة الثانية)
٩,١١٦,٥٩٧	العقد الموحد لشركة الكهرباء جيزان
١,٤٨٩,٦٢٤	إستكمال ازدواج طريق الرياض / الرين / ببشة (المرحلة التاسعة)
١,٢٦٨,٧١٩	متنوع
<u>١٤٣,٣٢٨,٦٤٩</u>	الإجمالي

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠م	
٥٢٦,١٠٠	مخزون أول الفترة
٣,٨٥٠,٤٠٠	تكلفة المشتريات
(٤٠٠,١٠٠)	مخزون آخر الفترة
<u>٣,٩٧٦,٤٠٠</u>	

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسئولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠م	
٩٩٤,١٠٤	رواتب الإدارة
٤٩,٩٩٥	تعقيب وجـ وازات
٢٠,٠٢١	قرطاسية
٧٧,٥٧٧	إيجارات
١٩٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١٧,٥٨١	برق وبريد وهاتف
١٥٧,٩٥٥	عمولات بيع
٩,٣١٦	مصاريف سيارات
٢٤,٧٥٠	نقل سيارات
٥١,٩٨٦	رسوم وإشتراكات
٧,٠٦٨	كهرباء ومياه
٢٠,٩٤٠	مصروفات سفر وإنتقال
١٧,٦١٨	مصروفات قطع غيار
١٧,٢٠٢	رسوم بنكية
١٥,٠٠٠	تأهيل وتصنيق نشاط الشركة
١٢,٦٩٢	علاج وأدوية
١٠,٣٥٨	ضيافة
٧٣,٩٠٤	متنوع
٨٨٣,١٨٥	تعليبة مخصص ديون مشكوك فيها
٣٤٤,٠٥٣	تعليبة مخصص منافع موظفين
٧٥,٤٠١	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٣,٠٧٥,٧٠٦	

٢٤- الإستمرارية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الإستمرارية حيث لا يوجد لدى الشركة أي نية عن عدم الإستمرار في ممارسة النشاط في السنوات القادمة.

٢٥- إدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من والى جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين والذمم الدائنة والإيرادات المؤجلة. إن الشركة معرضة للمخاطر التالية وفيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بصافي احتياجاته التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الأصول والإلتزامات المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو إتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها. تتكون الإلتزامات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم الدائنة للإيرادات المؤجلة والمطلوب لجهات ذات علاقة، وتتوقع الشركة تسوية غالبية الإلتزامات المالية في خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. كما تتوقع ان يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك.

شركة اسناد الطرق للمقاولات العامة وفروعها
(شركة شخص واحد)
شركة ذات مسؤولية محدودة - جبران

إيضاحات حول القوائم المالية-بالريال السعودي
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات من احتمالية تأثير التغيير في اسعار صرف العملات الاجنبية على قيمة الأصول والإلتزامات النقدية المقومة بالعملات الاجنبية وذلك في حال ان الشركة لم يتحوط لمخاطر العملة بوسائل التحوط المالي. لا تقوم الشركة بالتحوط لمخاطر التقلب في اسعار العملات نظرا لعدم جوهريتها.

مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان بسبب عدم مقدرة طرف في اداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تتكون الأصول المالية الرئيسية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض. تنشأ مخاطر الائتمان من احتمال حدوث انخفاض في قيمة أصل بسبب عدم قدرة الجهات التي يتم التعامل معها على مقابلة التزاماتها في المعاملات التي تشمل ادوات مالية. يشير تركيز مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء. ان المخاطر الائتمانية للشركة تتعلق بشكل أساسي بالذمم المدينة، وقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان من خلال إدراج الموافقات الائتمانية وحدود الائتمان. وتعزى هذه الإجراءات بشكل رئيسي إلى الإرشادات الداخلية للشركة. يتم الاحتفاظ بمخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها المتوقعة والتي هي حسب رأي الإدارة تعتبر كافية لمواجهة اية خسائر محتملة ناتجة عن تأخر الذمم المدينة عن السداد. وعلى الرغم من أن الشركة لديها مخاطر على المبالغ المطلوبة من بعض الجهات الحكومية وتركز الائتمان فيها، تعتقد الإدارة أن التعرض لمخاطر الائتمان وتركزها محدود على تلك المبالغ نظرا لقوة الملاءة المالية للحكومة. تم عرض المبالغ في قائمة المركز المالي بعد طرح مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة.

مخاطر سعر الفائدة

ان خطر سعر الفائدة ينتج من ان احتمالية التغيير في سعر الفائدة والذي قد يؤثر على قيمة الأدوات المالية. ان الشركة غير معرضة لمخاطر تقلب سعر الفائدة لعدم وجود قروض بنكية.

مخاطر عائد الربح

تنشأ مخاطر عائد الربح من احتمالية تأثير التغييرات في عائد الربح على قيمة الأصول. تقوم الشركة بإعادة النظر في خطة عملها باستمرار لتتمكن من مواجهة بيانات الأعمال المتغيرة.

٢٦- القيمة العادلة

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٧-الأحداث اللاحقة :

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (covid - ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وإنشتر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية . تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في الميزانية العمومية . نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور ، لاتعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

٢٨-إعتماد القوائم المالية : تم اعتماد هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٩/٠٨/٢٠٢١م