

شركة سيف للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
" الرياض "

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

شركة سيف للمقاولات
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

" الرياض "

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

جدول

- | | | | |
|---|-----------------|--|---|
| أ | في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | قائمة المركز المالي | - |
| ب | في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | قائمة الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية | - |
| ج | في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المالية المنتهية | - |
| د | في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية | - |

صفحة

١٠ - ١

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٧)

&&

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة الشركاء
شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسئولية محدودة / الرياض

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة سيف للمقاولات - شركة ذات مسئولية محدودة / الرياض والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لشركة سيف للمقاولات - شركة ذات مسئولية محدودة / الرياض كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.



(تابع) تقرير المراجع المستقل لشركة سيف للمقاولات

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب 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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير على المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى :

في رأينا أن إعداد وعرض القوائم المالية أعلاه يتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم وهي مطابقة مع ما هو وارد بالدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة والمدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

مكتب خالد عبدالله السعيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



خالد عبدالله السعيد
محاسب قانوني (٧٥٤)

التاريخ : ٢٣ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م
الموافق : ٠٣ / ١١ / ١٤٤٤ هـ



جدول " أ "

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسئولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٠٠	٢٠,١٠٦	٥
٢,٩٤٦,٨٧٤	.	
٢,٣١٢,٦٤٧	٣,٠٤٨,٩٨٥	٦
٥,٢٦٧,٧٢١	٣,٠٦٩,٠٩٤	
٩٦,٣٧٥	٩٩٣,٢٧٠	٧
٩٦,٣٧٥	٩٩٣,٢٧٠	
٥,٣٦٤,٠٩٦	٤,٠٦٢,٣٦٤	
٢,٥٥٧,٧٦٢	.	
.	٦٥٦,٧٥٨	
٣٥١,٥١٤	٦٥٢,٢٢٠	٨
٥٩,٨٧١	٦٠,٩٠٠	٩
٢,٩٦٩,١٤٧	١,٣٦٩,٨٧٨	
٢١٥,١٨٠	٢١٥,١٨٠	١٠
٢١٥,١٨٠	٢١٥,١٨٠	
٣,١٨٤,٣٢٧	١,٥٨٥,٠٥٨	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١١
١,٤٤٣,٥٣٥	١,٧٤١,٠٧٢	
٢٣٦,٢٣٤	٢٣٦,٢٣٤	
٢,١٧٩,٧٦٩	٢,٤٧٧,٣٠٦	
٥,٣٦٤,٠٩٦	٤,٠٦٢,٣٦٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " ب "

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٤٢٤,٤٥٥	٢٧,٤٥٩,٨٢٠		الإيرادات
(١٨,٨١٠,٢٠٠)	(٢٠,٧١٥,٤٨٢)	١٢	تكلفة الإيرادات
٣,٦١٤,٢٥٥	٦,٧٤٤,٣٣٨		مجمل الربح
			يخصم:
(٢,٤٩٠,٢٩٧)	(٤,٩٤٢,٣٦٦)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٤٩٠,٢٩٧)	(٤,٩٤٢,٣٦٦)		مجموع المصروفات
١,١٢٣,٩٥٨	١,٨٠١,٩٧٢		صافي ربح (خسارة) قبل الزكاة
(٥٩,٨٧١)	(٦٠,٩٠٠)	٩	الزكاة الشرعية
١,٠٦٤,٠٨٧	١,٧٤١,٠٧٢		صافي ربح (خسارة) السنة
			الدخل الشامل الاخر
١,٠٦٤,٠٨٧	١,٧٤١,٠٧٢		مجموع ربح (خسارة) الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " ج "

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المجموع	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٦٣,٠٤٠	٢٣٦,٢٣٤	٣,٤٢٦,٨٠٦	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
١,٠٦٤,٠٨٧	٠	١,٠٦٤,٠٨٧	٠	صافي ربح السنة
(٣,٠٤٧,٣٥٨)	٠	(٣,٠٤٧,٣٥٨)	٠	توزيعت أرباح
٢,١٧٩,٧٦٩	٢٣٦,٢٣٤	١,٤٤٣,٥٣٥	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١,٧٤١,٠٧٢	٠	١,٧٤١,٠٧٢	٠	صافي ربح السنة
(١,٤٤٣,٥٣٥)	٠	(١,٤٤٣,٥٣٥)	٠	توزيعت أرباح
٢,٤٧٧,٣٠٦	٢٣٦,٢٣٤	١,٧٤١,٠٧٢	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جدول " د "

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسنولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م الى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من أنشطة الأعمال
١,١٢٣,٩٥٨	١,٨٠١,٩٢٢	صافي ربح (خسارة) العام
٣٢,٨٨٥	١٢٤,١٦٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣,٤٥٠	٠	مخصص منافع الموظفين المكون
١,٢٢٠,٢٩٣	١,٩٢٦,١٤٠	صافي الدخل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
١,٠٢٥,٤٥٢	٢,٩٤٦,٨٧٤	نم مدينة تجارية
١,٢٩٦,٧١١	(٧٣٦,٣٣٨)	مصارييف مدفوعة مقدماً وأخرى
٠	٦٥٦,٧٥٨	إلتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
١,٤٥٢,٧٢٥	(٢,٥٥٧,٧٦٢)	نم دائنة تجارية
(٩١٢,٣١٦)	٣٠٠,٧٠٦	مصروفات مستحقة الدفع وأخرى
(٣١,٠٠٠)	٠	مخصص منافع الموظفين المسدد
(١٢٨,٩٦٠)	(٥٩,٨٧١)	مخصص الزكاة الشرعية المسدد
٣,٩٢٢,٩٠٥	٢,٤٧٦,٥٠٧	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤,٧١٠)	(١,٠٢١,٠٦٣)	صافي (اضافات) استيعادات الممتلكات والمعدات
(٤,٧١٠)	(١,٠٢١,٠٦٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٧٣,٢٠٦)	٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٣,٠٤٧,٣٥٨)	(١,٤٤٣,٥٣٥)	توزيعات أرباح
(٤,٠٢٠,٥٦٤)	(١,٤٤٣,٥٣٥)	مجموع النقد المتوفر (المستخدم) من الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٣٦٩)	١١,٩٠٩	مجموع النقد المتوفر من جميع الأنشطة
١١٠,٥٦٩	٨,٢٠٠	رصيد النقد في بداية السنة
٨,٢٠٠	٢٠,١٠٩	رصيد النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١ - الكيان القانوني ونشاط الشركة:

لقد جرى تسجيل شركة سيف للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) وقد صدر سجلها التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٢٤٣٧٠٠ بتاريخ ١٤٢٩/٠١/٢٥ هـ، ويتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق،، الخ الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ترميمات المباني السكنية وغير سكنية إنشاء الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق إنشاء الجسور والانفاق إنشاء خطوط السكك الحديدية إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إصلاح وصيانة محطات ومحطات الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إصلاح وصيانة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات إنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية والمحولات إنشاء السدود هدم وإزالة المباني وغيرها تمديد الأسلاك الكهربائية تمديد أسلاك الاتصالات تمديدات الشبكات تركيب وتمديد انابيب تكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها رعاية وصيانة المنتزهات والحدائق لأغراض الإسكان العام رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الأسقف وأجهت المباني الخاصة وغيرها رعاية وصيانة منتزهات الطرق السريعة.

الفروع:

الاسم التجاري	رقم السجل	تاريخ السجل	مصدر السجل
شركة ساسا للحماية	١٠١٠٥٨٥٤٥٨	١٤٤٠-١٠-٣٠ هـ	الرياض
الخط المتحد للتجارة	١٠١٠١٦٤٥٩١	١٤٢١-١١-٢٣ هـ	الرياض
شركة محاجر للصناعة	١٠١٠٧٣٧٦٠٧	١٤٤٣-٠١-٢١ هـ	الرياض
بصمة لمكافحة الحشرات	١٠١٠٢٨٦٨٦٧	١٤٣١-٠٥-١٢ هـ	الرياض
مصنع الفن المتجدد للصناعة	١١٢٦١٠٥٨٦٢	١٤٣٩-٠٦-٠٦ هـ	سدير

٢ - أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

١/٢ أساس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين المراجعين.

٢/٢ المعايير المحاسبية المتبعة

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

التغير في التقديرات المحاسبية وتقييمها

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام تقديرات محاسبية معينة بجانب قيام الإدارة بتقييم الأسلوب المتبع في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تقييم الإدارة

قامت الإدارة بدراسة تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وأجرت التقييم اللازم عليها، ويعود بعض منها إلى تقديرات كان لها تأثير هام على الأرقام التي ظهرت بالقوائم المالية.

٣ - التقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات المحاسبية التي تؤثر على المبالغ التي تثبت بها الأصول والالتزامات وكذلك الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ويمكن أن يكون التقدير مطلوباً أيضاً للديون المعدومة أو لتقييم المخزون أو تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات بغرض احتساب استهلاكها. وعلى الرغم من إن هذه التقديرات المحاسبية تقوم على أساس المعلومات

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المتوفرة لدى الإدارة إلا أن نتائجها الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ولا يقلل هذا من درجة الاعتماد عليها أو الوثوق بها.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١/٤ النقد والأموال المماثلة للنقد

يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والبنود الأخرى التي يمكن تحويلها إلى نقدية ويكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من ذلك بحيث يكون خطر التغيير في قيمتها ضئيلاً. ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق، وتم إعدادها وفقاً للطريقة غير المباشرة مع مراعاة استبعاد أثر المعاملات غير النقدية.

٢/٤ الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع أو الخدمات المقدمة وتسجل الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بقيمة المعاملة عند حدوثها، تظهر بعد خصم مخصص الإنخفاض في قيمتها إن وجد، والذي يتم احتسابه عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة النظر في المبالغ الدفترية للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى لتحديد الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل.

٣/٤ المخزون

يتم تقييم المخزون / آخر العام بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح، ويظهر في تاريخ القوائم المالية بعد خصم مخصص المخزون المتقادم أو بطيء الحركة أو المعيب إن وجد، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة النظر في المبالغ الدفترية للمخزون لتحديد الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة ويتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل.

٤/٤ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار كإيجار تمويلي إذا ترتب عليه تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد المستأجر وتبويب عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي يحمل على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة التأجير المناسبة، وتظهر موجودات الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد حسم مجمع الاستنفاد الخاص بها والانخفاض في قيمتها إن وجد - ضمن الأصول غير المتداولة، وتتضمن تلك التكلفة قيمة عقود الإيجار بين الشركة والمؤجر خلال فترة معينة مقابل مبالغ نقدية تدفع دورياً، ويظهر الالتزام عن هذه العقود بالصافي بعد حسم جميع الدفعات المسددة ضمن الالتزامات غير المتداولة بالنسبة للإلتزام طويل الأجل، ويظهر الإلتزام ضمن الإلتزامات المتداولة بالنسبة للإلتزام قصير الأجل، يتم استنفاد موجودات الإيجار التمويلي على حسب العمر الاقتصادي للأصل المستأجر.

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٥/٤ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم مجمع استهلاكها وأي انخفاض في قيمتها إن وجد - وتتضمن تلك التكلفة جميع النفقات المباشرة لإقتناء الأصول من مواد وعمالة وأي نفقات أخرى لتجهيزها وتشغيلها للغرض الذي أقتنت من أجله ، ويبدأ استهلاك الأصل عندما يكون جاهزاً للإستخدام ويتم التوقف عن استهلاكه عند البيع أو الاستبعاد أو عند الإحتفاظ به كمتاح لغرض البيع. يتم إلغاء الإعتراف بقيمة أي أصل عند بيعه أو استبعاده عندما لا يتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من استخدامه ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة بتحميلها على قائمة الدخل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصول ونسب استهلاكها في تاريخ القوائم المالية وتعديلها كلما كان ذلك ملائماً.

٦/٤ الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد بالتكلفة بعد حسم مجمع الإطفاء وأي انخفاض في قيمتها إن وجد، وبالنسبة للأصول غير الملموسة والتي ليس لها عمر انتاجي محدد لا يتم احتساب إطفاء لها ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة ونسب اطفائها في تاريخ القوائم المالية وتعديلها كلما كان ذلك ملائماً. يتم إلغاء الإعتراف بالأصول غير الملموسة عندما لا يتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية منها ويتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة بتحميلها على قائمة الدخل.

٧/٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمصروفات المستحقة

تمثل قيمة الإلتزامات المتوجب سدادها مستقبلاً على أساس شروط الإلتزام العادية لموردي البضاعة ومقدمي الخدمات وكذلك المصروفات المستحقة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير.

٨/٤ العمليات مع ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان لأحدها القدرة على السيطرة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أو ممارسة التأثير الملموس على القرارات المالية والتشغيلية، وذلك يشمل المدراء والإداريون الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن التخطيط والإدارة والرقابة على أنشطة الشركة، وكذلك الشركاء أيضاً.

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩/٤ تعويض منافع العاملين

تم احتساب الإلتزام المتعلق بتعويض منافع العاملين بالشركة باستخدام منهج مبسط مراعاة للتكلفة والجهد الغير مبرر لهما، حيث تم تطبيق نظام العمل السعودي واحتساب القيمة على أساس مدة الخدمة التراكمية لكل موظف في تاريخ القوائم المالية وتحميل ما يخص العام على قائمة الدخل.

١٠/٤ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي ستحصل عليه الشركة لبيع سلع أو خدمات وتظهر المبيعات بالصافي بعد خصم أي مردودات أو خصومات ويتم الاعتراف بالإيراد من خلال:

- تحديد العقود مع العملاء.
- تحديد الإلتزامات في العقود.
- تحديد سعر المعاملات.
- توزيع سعر المعاملات على الإلتزامات في العقود.
- الاعتراف بالإيراد عندما تفي الشركة بأداء الإلتزامات في العقود.

١١/٤ المصروفات

تتمثل في جميع النفقات التي يتم إنفاقها لتسيير الأعمال والحفاظ على أصول الشركة ويتم تحميلها على قائمة الدخل ونظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن المصروفات تقسم إلى مصروفات النشاط ومصروفات عمومية وإدارية.

١٢/٤ مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للنظام بالمملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص بالزكاة الشرعية وتحملة على قائمة الدخل.

١٣/٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم قيد المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة المستخدمة في معاملات الشركة ، ويتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة أما الأصول والإلتزامات المثبتة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية يتم تحويلها إلى الريالات السعودية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويتم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار العملات الأجنبية بتحميلها على قائمة الدخل، والبنود غير النقدية وبالعملة الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها باستخدام سعر التحويل السائد في تاريخ اقتنائها.

١٤/٤ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية كالتقديرات بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك والعملاء والذمم المدينة الأخرى وتتمثل الإلتزامات النقدية في أرصدة البنوك الدائنة (السحب على المكشوف) والدائنون والذمم الدائنة الأخرى ويتم إثبات تلك الأدوات المالية بالتكلفة.

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسؤولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٥- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيانات

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٠٠	٢٠,١٠٩	البنوك
٨,٢٠٠	٢٠,١٠٩	الإجمالي

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى :

البيانات

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٨٢٠	٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٢,٩٠٧	٥٢٤,٥٧٤	نمم موظفين
٠	١,٢٢٩,٨١١	مدينون متنوعون
٢,٢٢٧,٩٢٠	١,٢٩٤,٦٠٠	خطابات ضمان
٢,٣١٢,٦٤٧	٣,٠٤٨,٩٨٥	الإجمالي

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧. الممتلكات والآلات والمعدات واستهلاكاتها:

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاكات			التكلفة			البيان
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاك آخر العام	اهلاك العام	مجمع الاهلاك اول العام	التكلفة آخر العام	اضافات خلال العام	التكلفة اول العام	
١	١	٥١٦,٦٠٧	٠	٥١٦,٦٠٧	٥١٦,٦٠٨	٠	٥١٦,٦٠٨	سيارات
٨٧٩	٢٤٧	٣,٩٩٩	٦٣٢	٣,٣٦٧	٤,٢١٦	٠	٤,٢١٦	عدد وادوات
٠	١٨,٨٥٥	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	٠	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	٠	أجهزة حاسب آلي وبرامج
٠	٩٠٠,١٠٢	١٠٠,٠١١	١٠٠,٠١١	٠	١,٠٠٠,١١٣	١,٠٠٠,١١٣	٠	سيارات مستأجرة مكنية بالتصليق
٢٢٧	١	٧٣,٦٥٦	٢٢٦	٧٣,٤٣٠	٧٣,٦٥٧	٠	٧٣,٦٥٧	أجهزة مكنية وكهر بافية
٩٥,٢٦٨	٧٤,٠٦٤	١٤٢,٦٩٠	٢١,٢٠٤	١٢١,٤٨٦	٢١٦,٧٥٤	٠	٢١٦,٧٥٤	الثاث ومفروشات
٩٦,٣٧٥	٩٩٣,٢٧٠	٨٣٩,٠٢٨	١٢٤,١٦٨	٧١٤,٨٦٠	١,٨٣٢,٢٩٨	١,٠٢١,٠٦٣	٨١١,٢٣٥	الإجمالي

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة الدفع و أخرى :

البيانات	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,٩٦٦	٠
٠	١٦٤,٤٠٠
١٦٥,٥١٨	٤٨٧,٨٢٠
٣٥١,٥١٤	٦٥٢,٢٢٠
	الإجمالي

٩- مخصص الزكاة الشرعية :

أ- احتساب المخصص :-

البيانات	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٢٣,٩٥٨	١,٨٠١,٩٧٢
٦٣,٤٥٠	٠
١,١٨٧,٤٠٨	١,٨٠١,٩٧٢
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٢٣٦,٢٣٤	٢٣٦,٢٣٤
١٥١,٧٣٠	٢١٥,١٨٠
٠	٦٥٦,٧٥٨
٣٧٩,٤٤٨	٠
٢,٤٥٤,٨٢٠	٣,٤١٠,١٤٤
(٩٦,٣٧٥)	(٩٩٣,٢٧٠)
٢,٣٥٨,٤٤٥	٢,٤١٦,٨٧٤
٢,٣٥٨,٤٤٥	٢,٤١٦,٨٧٤
٥٩,٨٧١	٦٠,٩٠٠
	صافي الدخل قبل الزكاة
	مخصص منافع الموظفين المكون
	صافي الدخل المعدل
	رأس المال
	احتياطي نظامي
	مخصص منافع الموظفين المتدور
	إلتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
	الأرباح السبقاه
	الإجمالي
	يخصم :
	صافي الممتلكات والألات والمعدات
	الصافي
	الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر
	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ %

ب- رصيد مخصص الزكاة الشرعية :

البيانات	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٨,٩٦٠	٥٩,٨٧١
٥٩,٨٧١	٦٠,٩٠٠
(١٢٨,٩٦٠)	(٥٩,٨٧١)
٥٩,٨٧١	٦٠,٩٠٠
	رصيد المخصص اول العام
	المكون خلال العام
	المسدد خلال السنة
	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٠- مخصص منافع الموظفين :

البيانات	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٢,٧٣٠	٢١٥,١٨٠
٦٣,٤٥٠	٠
(٣١,٠٠٠)	٠
٢١٥,١٨٠	٢١٥,١٨٠
	رصيد المخصص اول العام
	المكون خلال العام
	المستخدم خلال السنة
	رصيد المخصص في نهاية السنة

ص ٨

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيصاحات المخصصة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٩/١٢/٢٠٢٢ م

١١- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بـ (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى (٥٠٠) حصة متساوية القيمة ، قيمة كل حصة (١,٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء على النحو التالي :

البيانات	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
السيدة / خلود محمد شفيق الصويجي	٤٧٥	١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠
السيد / رائد ملاح بن فائق جيمشات العنزي	٢٥	١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠		٥٠٠,٠٠٠

شركة سيف للمقاولات

شركة ذات مسئولية محدودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢ - تكلفة الأبرادات :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات تشغيل
١٨,٧٧٧,٣١٥	٢٠,٥٩١,٣١٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٨٨٥	١٢٤,١٦٨	الإجمالي
١٨,٨١٠,٢٠٠	٢٠,٧١٥,٤٨٢	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب وأجور ومافى حكمها
١,٥٤٩,٧٩٥	٣,٢٨٢,٢٠٦	رسوم حكومية وإشتراكات
٤٩٨,٠٧٠	٨٩٩,٨٨٤	إيجارات
١٣٨,٥٢٠	١١٢,٩٧١	رسوم بنكية وعمولات
٢٣,٣٨٥	١٤,٧٨٠	بدلات
٠	٥,٧٠٠	نهاية الخدمة
٦٣,٤٥٠	٠	تذاكر سفر وانتقالات
١٨,٩١٠	٤٤,٢٨٠	مصاريف سيارات
٠	٦٥,٤٦٧	إستشارات
٣٩,٠٠٠	٧١,٨٣٧	صيانة وإصلاح
١٨,١٠٧	٥,٣٦١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٧٥٨	٠	زيوت ومحروقات
٢٧,٩٥٦	٨٥,٨٥٩	تأمين صحي وعلاج
٣٧,٨٣٨	٣٨,٠٠١	هاتف وبريد وانترنت
٢,٠٨٥	١٠,٤٣٣	تأمينات إجتماعية
٠	٦٥,٠٧٨	كهرباء ومياه
٥٧,٣٠٩	٨١,٧٧٨	مكافآت وحوافز
١٠,٠٠٠	٧٦,٣٠١	صيانة ونظافة
٢,١١٤	٨٢,٤٣٠	الإجمالي
٢,٤٩٠,٢٩٧	٤,٩٤٢,٣٦٦	

شركة سيف للمقاولات
شركة ذات مسؤولية محدودة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي يمكن مبادلة الأصل بها أو سداد إلتزام بين أطراف يتوافر لها الدراية والرغبة في التعامل على أساس تجاري بحت. والأدوات المالية النقدية تتكون من الأصول المالية النقدية والالتزامات المالية النقدية، والأصول المالية النقدية للشركة تتكون من أرصدة النقد بالبنوك والعهد والصندوق والذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً والالتزامات المالية النقدية تتكون من الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمخصصات وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٥ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

وتتمثل في المخاطر الناتجة عن فشل أحد أطراف الأدوات المالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بعمالها بوضع حدود إئتمانية مناسبة لكل عميل ومتابعة الأرصدة المدينة القائمة.

مخاطر السيولة

ويقصد بتلك المخاطر الصعاب التي قد تقابلها الشركة لتدبير موارد مالية للوفاء بالإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية عند استحقاقها. وقد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة لعدم مقدرة الشركة بيع أصل مالي بسرعة وبسعر يقترب من قيمته العادلة وتعمل إدارة الشركة على التحكم في مخاطر سيولتها عن طريق توفير الشركاء للنقد الكافي وكذلك عن طريق التحصيل من أصحاب الذمم المدينة.

مخاطر العملات الأجنبية

وتتمثل في المخاطر الناشئة عن تقلب قيمة إحدى الأدوات المالية بسبب تغير معدلات صرف العملات المالية الأجنبية.

وتخضع الشركة لمخاطر تقلب قيمة أدواتها المالية بالعملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي.

١٦ - المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أنه لا حاجة للإفصاح عن معلومات قطاعات الأعمال حول مختلف العمليات التي تقوم بها حيث أن نشاطها يغطي قطاع عمل واحد.

١٧ - الأحداث اللاحقة

وفي رأي إدارة الشركة أنه لا توجد أحداث هامة لاحقة أخرى حيث أن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، لا تتطلب الإفصاح أو التعديل علي القوائم المالية .