

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتوى
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / الشركاء
شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة قطاع البيئة السعودية المحدودة (الشركة) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسئولين عن الحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ .
عند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .
إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي .

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من خطأ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال 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 خطأ جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي 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:

- تحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة . إذا خُصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، 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 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 .

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعول ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

يشترط نظام الشركات على المراجع أن يدرج في تقريره أي عدم امتثال ملحوظ لأحكام نظام الشركات أو النظام الأساسي للشركة. لقد لاحظنا خلال فترة المراجعة مخالفة ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية والتي تتمثل في حقيقة أن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم يتم اعدادها وتقديمها الى وزارة التجارة خلال الفترة التي تقضي بها المادة ١٧٥ من نظام الشركات.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٢٦ 536 Lic.
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:

التاريخ: ٢١ ذو القعدة ١٤٤٢هـ

الموافق: ٠١ يوليو ٢٠٢١م

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة:		
		٥
٣٤٥,٠٨٦	١٩٢,٨٢٤	
٣٤٥,٠٨٦	١٩٢,٨٢٤	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة:		
		٦
٣,٦٥٩,٧٥٤	٩,٣٤٤,٠٠٠	
٤,٨٠٠,٧٠٠	٥,٢٥٩,٤٩٢	٧
٤٣,٧٢٤	٦٩١,٧٧٠	١٥
٢,٦٧٥,٠٩٩	٢,٢٩٤,٤٠٧	٨
٥,٧٥٩,٦٠٩	٥,٦٠٧,٠٢١	٩
١٦,٩٣٨,٨٨٦	٢٣,١٩٦,٦٩٠	
١٧,٢٨٣,٩٧٢	٢٣,٣٨٩,٥١٤	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق الشركاء والمطلوبات		
حقوق الشركاء:		
		١٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١١
١٠,٨١٨,١١١	١٦,٤٦٥,٩٢١	
١٠,٩٦٨,١١١	١٦,٦١٥,٩٢١	
إجمالي حقوق الشركاء		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة:		
		١٢
٢,٠٧٦,٣٥٦	-	
٤٥٠,٧٦١	٧٥١,٨٢٩	
٢,٥٢٧,١١٧	٧٥١,٨٢٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة:		
		١٣
٢٩٥,٧٨٣	٥١٣,١٩٦	
٢٧٢,٥٧٣	٢٩,٧٨٦	
٧١١,١٧٧	١,٩١٧,١٦٥	١٤
٢,٥٠٩,٢١١	٣,٥٦١,٦١٧	١٥
٣,٧٨٨,٧٤٤	٦,٠٢١,٧٦٤	
٦,٣١٥,٨٦١	٦,٧٧٣,٥٩٣	
١٧,٢٨٣,٩٧٢	٢٣,٣٨٩,٥١٤	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
١٢,٧٤٢,٨٢١	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	١٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٩,٧٨٣,٥٠٧)	(١٧,٩٠٠,٩٧٤)	١٧	تكلفة الإيرادات
٢,٩٥٩,٣١٤	٨,٦٨٨,٠٣٥		مجمّل الربح
(١,٣٢٩,٢٤٧)	(١,٢٧٤,٠٩٠)	١٨	مصاريّف عمومية وإدارية
٣٤,١٧٧	(١٥٨,٠٧٧)		(مصاريّف) / إيرادات أخرى
١,٦٦٤,٢٤٤	٧,٢٥٥,٨٦٨		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٨٣,٢١٠)	(٥٣٤,٩٦٠)	١٣	مصروف الزكاة الشرعية
١,٣٨١,٠٣٤	٦,٧٢٠,٩٠٨		صافي الربح بعد الزكاة
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:
٢٢,٤٠٣	(٢,٣٧٦)	١٢	العناصر التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو (الخسارة)
٢٢,٤٠٣	(٢,٣٧٦)		إعادة تقييم مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠٣,٤٣٧	٦,٧١٨,٥٣٢		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البنية السعودية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠,٣٤٩,٢٩٢	١٠,١٩٩,٢٩٢	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١,٣٨١,٠٣٤	١,٣٨١,٠٣٤	-	-	صافي الربح للسنة
٢٢,٤٠٣	٢٢,٤٠٣	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٧٨٤,٦١٨)	(٧٨٤,٦١٨)	-	-	توزيعات أرباح
١٠,٩٦٨,١١١	١٠,٨١٨,١١١	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦,٧٢٠,٩٠٨	٦,٧٢٠,٩٠٨	-	-	صافي الربح للسنة
(٢,٣٧٦)	(٢,٣٧٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(١,٠٧٠,٧٢٢)	(١,٠٧٠,٧٢٢)	-	-	توزيعات أرباح
١٦,٦١٥,٩٢١	١٦,٤٦٥,٩٢١	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٦٦٤,٢٤٤	٧,٢٥٥,٨٦٨	صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات على بنود غير نقدية:
١٧٨,٢٨٥	١٧٦,٠٤٢	٥ استهلاك
-	٢,٢٦٠,٠٠١	مخصص الانخفاض في القيمة
(٨٤,٨٣٤)	(١٦,٥٦٥)	تسويات غير نقدية
١٩٤,١٥٤	٣١٩,٨٥٩	١٢ مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٥١,٨٤٩	٩,٩٩٥,٢٠٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل أعباء رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٤٥٧,٩٩٥	(٧,٩٤٤,٢٤٧)	ذمم تجارية مدينة
(٤,٨٠٠,١٧٢)	(٤٥٨,٧٩٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٠,٢٩٢	(٦٤٨,٠٤٦)	أصول العقود
٣,٢١٢,٤٥٠	٣٨٠,٦٩٢	سلف، مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,١٤٠,٩٨٨)	(٢٤٢,٧٨٧)	ذمم تجارية دائنة
(٥,٤٦٧)	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٠٠,٥٢٠	١,٢٠٥,٩٨٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩٠٨,٣٦٨	١,٠٥٢,٤٠٦	التزامات العقود
٥,٥٣٤,٨٤٧	٣,٣٤٠,٤١٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٩,٢٥٣)	(٣١٧,٥٤٦)	زكاة مدفوعة
(٦٦,٨٠٤)	(٤,٦٠٢)	منافع انتهاء الموظفين المسددة
٥,١٨٨,٧٩٠	٣,٠١٨,٢٧١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٣٣,٩٦٤)	(٢٣,٧٨٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٣٣,٩٦٤)	(٢٣,٧٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٤٤,١٠٥)	-	الالتزامات الرأس مالية للايجار
١,٤٩٤,٨٦٢	(٢,٠٧٦,٣٥٦)	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
(٧٨٤,٦١٨)	(١,٠٧٠,٧٢٢)	توزيعات أرباح - صافي
٥٦٦,١٣٩	(٣,١٤٧,٠٧٨)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,٥٢٠,٩٦٥	(١٥٢,٥٨٧)	صافي التغير في النقد والنقد المكافئ
٢٣٨,٦٤٤	٥,٧٥٩,٦٠٩	النقد والنقد المكافئ في بداية السنة
٥,٧٥٩,٦٠٩	٥,٦٠٧,٠٢٢	٩ النقد والنقد المكافئ في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة النشاط:

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ولديها مكتب مسجل في الرياض. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في استيراد وتركيب وتشغيل وصيانة وتطوير أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة الكمبيوتر وأجهزة قياس الجودة والتلوث للهواء والماء والبيئة وإنشاء المختبرات وتركيب الأجهزة والمعدات المختبرية.

تعمل الشركة تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٢٩٥٤٢ صادر بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ يناير ٢٠١٥). لدى الشركة أيضاً فرع يعمل تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٥١٦٨ صادر في ١ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٦).

إيضاح (٢) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تتألف المعايير المحاسبية المعتمدة من المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم إبلاغها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إيضاح (٣) اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة ، والتعديلات والتفسيرات:

أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة سارية المفعول التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠:

- تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣); و
- امتيازات الإيجار المرتبطة بكوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦)

تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣):
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ كانت نافذة بشكل إلزامي في فترات التصريح التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ أو بعده. لم تقم الشركة بأي عملية استحواذ خلال الفترة، وفقاً لذلك لم يكن هناك أي تأثير للتعديل على الشركة.

امتيازات الإيجار المرتبطة بكوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦):
اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لتوفير وسيلة عملية للمستأجرين الذين يُحاسبون على امتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لوباء كورونا (كوفيد-١٩) وتفي بالمعايير التالية:

- أ) يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى إعادة النظر بعقد الإيجار بمبلغ يوازي قيمته إلى حد كبير، أو أقل منه، مقارنة بعقد الإيجار السابق.
- ب) يؤثر الانخفاض في مدفوعات الإيجار فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أو ما قبله؛
- ج) لا يوجد أي تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار. امتيازات الإيجار التي تفي بهذه المعايير يمكن أن يتم حسابها وفقاً للوسيلة العملية الملائمة، مما يعني أن المستأجر لا يقيم ما إذا كان امتياز الإيجار يفي بتعريف تعديل الإيجار. يطبق المؤجرون متطلبات أخرى في المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٦ في احتساب الامتياز.

إيضاح (٣) : اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة ، والتعديلات والتفسيرات:

أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة سارية المفعول التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ (تتمة):

وبما أن الشركة لم تتلق أي امتياز متعلق بالإيجار، بالتالي لم يكن هناك أي تأثير للتعديل على الشركة.

معايير أخرى:

المعايير الجديدة التي تم اعتمادها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التي لم يكن لها تأثير كبير على الشركة هي:

- المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١ عرض القوائم المالية، والمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٨ السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية (تعديل - مبادرة الإفصاح - تعريف المواد) و؛
- مراجعة الإطار المفاهيمي للتقرير المالي.

ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الغير سارية المفعول ولم تعتمد عليها الشركة:

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية والتي قررت الشركة عدم اعتمادها في وقت مبكر.

التعديلات التالية دخلت حيز التنفيذ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١:

- إصلاح معيار سعر الفائدة - ايبور (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧)؛

التعديلات التالية سوف تدخل حيز التنفيذ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٢:

- العقود المرهقة - تكلفة الوفاء بعقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧)
- ممتلكات، وألات ومعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي، الفترة من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢٠م (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١)؛
- مراجع اطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣)

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة:

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية، وتم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أسس الإعداد:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين والذي يتم قياسه بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بموجب طريقة الوحدة الانتمانية المتوقعة. تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي، ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم عرض جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

استخدام الأحكام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتوافق عليها استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة والتي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة وكذلك الإفصاحات عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي ومبالغ الإيرادات والمصروفات المبلغ عنها خلال فترة التقرير. تتم مراجعة التقديرات والأحكام بصورة مستمرة بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. تناقش أدناه التقديرات والافتراضات التي تنطوي على خطر كبير من التسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة.

الأحكام:

الاعتراف بالإيرادات:

عند الاعتراف بالإيرادات من العملاء، تقوم الإدارة بالحكم فيما يتعلق بطبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء، بما في ذلك شروط الدفع الهامة وسياسات إثبات الإيرادات ذات الصلة. وينتج عن ذلك قرار بشأن ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيراد بمرور الوقت أم في وقت معين.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية لتقدير عدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ الأهمية على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية المرفقة.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و الذمم التجارية المدينة:

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها باستخدام مجموعة من العوامل ، بما في ذلك الجودة الشاملة وأعمار الذمم المدينة. تقوم الإدارة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أفضل تقديراتها في تاريخ قائمة المركز المالي.

العمر الإنتاجي للممتلكات والالات والمعدات:

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات على مدار عمرها الإنتاجي المقدر، والتي تستند إلى تقديرات الاستخدام المتوقع للأصل والتآكل المادي المتوقع والمتوقف على عوامل التشغيل. لم تأخذ الإدارة في الاعتبار أي قيم تخريدية لأنها تعتبر غير جوهريّة.

المخصصات والطوارئ

تقوم الإدارة بإجراء تقييمات منتظمة لالتزامها المحتمل لتحديد احتمال وحجم تدفق الموارد.

نظام المنافع المحددة

تقوم الإدارة بإجراء تقييمات منتظمة لالتزامها المحتمل لتحديد احتمال وحجم تدفق الموارد.

هامش العقد عند الانتهاء

تقوم الإدارة بإجراء التقديرات استناداً إلى افتراضات تتعلق بأوامر الاختلاف المحتملة المستقبلية والمخاطر والخسائر ذات الصلة.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

التقديرات والافتراضات (تتمة)

تأثير كوفيد - ١٩

تم الإفصاح عن تأثير "كوفيد-١٩" على عمليات الشركة في الايضاح رقم ٢١. عند تقييم أثر الوباء، أصدرت الشركة أحكاماً وتقديرات وافتراضات هامة حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على خبرة إدارة الشركة بعد الأخذ في جميع العوامل ذات الصلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المكافئ:

لغرض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المكافئ من أرصدة لدى البنوك في حسابات جارية خالية من الرهون.

الذمم التجارية المدينة:

يتم تسجيل الذمم المدينة مبدئياً بقيمة المعاملة. يتم قياسها لاحقاً بالقيمة القابلة للتحقق ويتم تكوين مخصص لخسارة الائتمان المتوقعة في حالة وجود دليل موضوعي (بما في ذلك العملاء الذين يعانون من صعوبات مالية أو تخلف عن السداد على المدفوعات)، حيث لن يتم استرداد المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للمدينين. يتم تخفيض القيمة الدفترية للذمم المدينة من خلال استخدام مخصص لخسارة الائتمان المتوقعة ويتم الاعتراف به في قائمة الربح أو الخسارة.

الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص تكاليف الأصول ذات الصلة إلى قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة.

يتم تحميل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تمدد العمر الإنتاجي المقدر للأصل بشكل جوهري على قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول المستبدلة.

تتم مراجعة الموجودات الثابتة للتأكد من انخفاض قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة للمبلغ الذي تتجاوز بموجبه القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد، وهي القيمة الأعلى للأصل ناقصاً تكلفة البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. من أجل تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تصنيف الموجودات على أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية محددة بشكل منفصل (وحدات توليد النقد).

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة التي تعرضت لانخفاض في القيمة لاحتمال عكسها للانخفاض في القيمة في كل تاريخ تقرير. عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ولكن يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصول أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة كإيراد مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحديد المكاسب والخسائر من عمليات الاستبعاد من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الدخل.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير إلى الشركة .

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارجي من المنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق بمبلغ الالتزام .

المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية العمومية ، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام .

عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي ، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية .

التزامات تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين على أساس السياسة الداخلية للشركة. يتم احتساب الالتزام الصافي للشركة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مقدار الفوائد المستقبلية التي حصل عليها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة.

يتم إثبات عمليات إعادة القياس ، التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية ، على الفور في قائمة المركز المالي مع تسجيل قيد مدين أو دائن مقابل الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر ، في الفترة التي تحدث فيها. لا يتم إعادة تصنيف القياسات المعدلة المعاد احتسابها الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة .

تعترف الشركة بالتغييرات التالية في الالتزام بالمزايا المحددة تحت بند (تكلفة التشغيل) و (المصروفات العامة والإدارية) في حساب الربح والخسارة:

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية ، وتكاليف الخدمة السابقة ، والأرباح والخسائر الناتجة عن تقليص التكاليف والتسويات غير الروتينية.
- مصروفات الفوائد.

يتم حساب التزامات المنافع المحددة سنويًا من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة.

الزكاة:

وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ، تخضع الشركة للزكاة على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم احتساب المبالغ المستحقة عند الانتهاء من الربوط النهائية عند تحديد هذه المبالغ .

تستحق الزكاة التي تعزى للشريك السعودي في الشركة على أساس معدلات الزكاة المنصوص عليها.

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الإيرادات:

يتم إثبات الإيرادات من العقود بناءً على طريقة النسبة المئوية للإنجاز على أساس التكلفة إلى التكلفة. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم نقل السلع أو الخدمات الموعودة في العقود مع العملاء إلى العملاء. يتم قياس الإيرادات بمبلغ يساوي المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه. يتم تطبيق نموذج الخطوات الخمس في اعتماد المبدأ أعلاه:

- الخطوة ١: تحديد العقود أو العقود مع العملاء.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر الصفقة.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بمتطلبات الأداء.

أصول / التزامات العقود:

تظهر الإيرادات غير المفوترة بالتكلفة زائداً الربح المنسوب ، أو الخسارة المنسوبة الأقل ، ناقصاً مدفوعات التقدم المستلمة والمستحقة. عندما تتجاوز الدفعات المرحلية المستلمة والمستحقة التكلفة ذات الصلة مضافاً إليها الربح أو الخسارة المنسوبة ، يتم تضمين الزيادة في الخصوم المتداولة على أنها فواتير تزيد عن العمل المنجز.

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

تكلفة الإيرادات:

يتم حساب تكلفة الإيرادات على أساس تكلفة الخدمات مع جميع التكاليف المباشرة الفعلية ، والتي يجب أن تشمل تكلفة المواد ومستلزمات الإنتاج وتكلفة العمالة واستهلاك الأصول الثابتة ، بالإضافة إلى حصتها من النفقات غير المباشرة.

الإيجارات:

بالنسبة لأي عقود جديدة تم إبرامها في ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك ، تدرس الشركة ما إذا كان العقد يعد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد ، أو جزء من عقد ، يُنقل حق السيطرة على استخدام الأصل (الأصل الأساسي) لفترة زمنية مقابل عوض". لتطبيق هذا التعريف ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد ، يتم تحديده صراحةً في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للشركة.
- يحق للشركة الحصول على جميع المزايا الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام ، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- يحق للشركة توجيه استخدام الأصول المحددة خلال فترة الاستخدام. تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيهه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

يتم تحديد مدة كل عقد إيجار على أساس فردي ويتوافق مع الفترة غير القابلة للإلغاء من التزام الإيجار ، بالإضافة إلى أي فترات خيار مؤكد بشكل معقول أن يتم تطبيقها.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الإيجارات (تتمة) :

قياس وإثبات عقود الإيجار كمستأجر في تاريخ البدء ، تقيس الشركة موجودات حق الاستخدام والتزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية في ذلك التاريخ ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحًا بسهولة أو إذا كان معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

تستهلك الشركة أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار وحتى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية مدة الإيجار. تقوم الشركة أيضًا بتقييم أصل حق الاستخدام في انخفاض القيمة عند وجود مثل هذه المؤشرات.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مضمون ثابت) ، ومدفوعات متغيرة تستند إلى مؤشر أو سعر ، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات معينة بشكل معقول إلى أن تمارس.

المصاريف :

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع على التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات الشركة ، بما في ذلك تكاليف الموظفين وتكاليف النقل. يتم تصنيف جميع المصاريف التشغيلية الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

الأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ تصنيف جميع الموجودات المالية وقياسها لاحقًا إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد التصنيف على نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ، والتي تم تحديدها في وقت الاعتراف الأولي.

تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية :

- بالتكلفة المطفأة.
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل – ادوات حقوق ملكية.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل – ادوات الدين.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

تشتمل هذه الفئة على مشتقات داخل النقد ومشتقات خارج النقد حيث تعكس القيمة الزمنية القيمة الجوهرية السلبية (انظر قسم "المطلوبات المالية" للمشتقات خارج النقد المصنفة كمطلوبات). يتم إدراجها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل في دخل التمويل أو بند المصروف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ليس لدى الشركة أي موجودات محتفظ بها بغرض المتاجرة كما أنها لا تصنف طواعية أي موجودات مالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

التكلفة المطفأة:

تنشأ هذه الموجودات بشكل أساسي من توفير السلع والخدمات للعملاء (الذمم التجارية المدينة من الأطراف ذات علاقة والأطراف الثالثة) ، ولكنها تتضمن أيضًا أنواعًا أخرى من الموجودات المالية حيث يكون الهدف هو الاحتفاظ بهذه الموجودات من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية والتعاقدات النقدية التعاقدية هي مدفوعات رأس المال والفائدة فقط. يتم الاعتراف بها مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها ويتم إدراجها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة .

تشتمل الموجودات المالية للشركة المقاسة بالتكلفة المطفأة على الذمم التجارية المدينة والموجودات الأخرى والنقد والنقد المكافئ في قائمة المركز المالي .

إيضاح (٤): السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

هذه تمثل استثمارات في كيانات مدرجة وغير مدرجة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، ليس لدى الشركة أي أدوات مالية مصنفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية:

الموجودات المالية غير المشتقة

موجودات مالية منخفضة الائتمان :

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة أو منخفضة الائتمان. الموجودات المالية " منخفضة الائتمان" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

تتضمن البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها الدليل على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية :

- صعوبات مالية هامة يواجهها المقترض أو المصدر.
- الإخلال بال عقد مثل التخلف عن السداد أو التأخر ٩٠ يوماً".
- إعادة هيكلة القرض أو السلفة المقدمة من الشركة بشروط لا تعتبرها الشركة خلاف ذلك؛
- من المحتمل أن يدخل المقترض في عملية إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى.
- اختفاء سوق نشطة لتلك الأداة المالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة المركز المالي:

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

الشطب:

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة إلى عملاء الشركة ، تقوم الشركة بشكل فردي بإجراء تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد هام من المبلغ المشطوب. ومع ذلك ، قد تظل الموجودات المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة التنفيذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

تتم مراجعة الموجودات الثابتة للتأكد من انخفاض قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة للمبلغ الذي تتجاوز بموجبه القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ، وهي القيمة الأعلى للأصل ناقصاً تكلفة البيع والقيمة قيد الاستخدام ، أيهما أعلى. من أجل تقييم الانخفاض في القيمة ، يتم تصنيف الموجودات على أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية محددة بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة ، ما عدا الموجودات غير الملموسة ، التي تعرضت لانخفاض في القيمة لاحتمال عكسها للانخفاض في القيمة في كل تاريخ تقرير. عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة في وقت لاحق ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، ولكن يجب ألا تتجاوز القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة الأصول أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض قيمة كإيراد مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

وتقدر الإدارة بأنه لا يتطلب إجراء أي تعديل على القيم الدفترية للموجودات في نهاية السنة.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة والقابلة للوصول إليها من قبل الشركة. وتعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم أدائها.

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية للشركة والإفصاحات قياس القيم العادلة، للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية على حد سواء.

عندما تكون متاحة، تقيس الشركة القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام السعر المعروف في سوق نشطة لتلك الأداة. ويعتبر السوق نشطاً" إذا تمت معاملات الموجودات أو المطلوبات بتواتر وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٥) : الممتلكات والمعدات :

الإجمالي	السيارات	معدات الكمبيوتر وأثاث المكاتب	
			التكلفة :
٦٤٥,٧٨١	٤٨٠,٤٣٠	١٦٥,٣٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٣٣,٩٦٤	٢١٣,٠٠٠	٢٠,٩٦٤	إضافات خلال السنة
٨٧٩,٧٤٥	٦٩٣,٤٣٠	١٨٦,٣١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٣,٧٨٠	-	٢٣,٧٨٠	الحركة خلال السنة
٩٠٣,٥٢٥	٦٩٣,٤٣٠	٢١٠,٠٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			مجمع الإهلاك :
٣٥٦,٣٧٤	٢٨٥,٣٢٨	٧١,٠٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧٨,٢٨٥	١٣٨,٦٨٦	٣٩,٥٩٩	المحمل خلال السنة
٥٣٤,٦٥٩	٤٢٤,٠١٤	١١٠,٦٤٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٧٦,٠٤٢	١٣٨,٦٨٨	٣٧,٣٥٤	المحمل خلال السنة
٧١٠,٧٠١	٥٦٢,٧٠٢	١٤٧,٩٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية :
١٩٢,٨٢٤	١٣٠,٧٢٨	٦٢,٠٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٤٥,٠٨٦	٢٦٩,٤١٦	٧٥,٦٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٦) : ذمم تجارية مدينة :

٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٣,٦٥٩,٧٥٤	١١,٦٠٤,٠٠١
-	(٢,٢٦٠,٠٠١)
٣,٦٥٩,٧٥٤	٩,٣٤٤,٠٠٠

ذمم تجارية مدينة
ناقص: مخصص الانخفاض في القيمة
ذمم تجارية مدينة - صافي

فيما يلي بيان بمجمل أعمار الديون للذمم التجارية المدينة الغير منخفضة القيمة:

الاجمالي	أكثر من ٣٦١ يوماً	مستحق					٣٠ - ٠ يوماً	
		١٨١-٣٦٠ يوماً	٩١ - ١٨٠ يوماً	٦١ - ٩٠ يوماً	٣١ - ٦٠ يوماً	٠ - ٣٠ يوماً		
								٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١,٦٠٤,٠٠١	-	١,١٨٦,١٦٦	٦٢٧,٤٥٩	٨,٣٥٢,٣٥٩	٩١٠,٦٩٤	٥٢٧,٣٢٣		اجمالي القيمة الدفترية الأساسية
(٢,٢٦٠,٠٠١)	-	-	-	(٢,٢٦٠,٠٠١)	-	-		الخسارة الائتمانية المتوقعة
٩,٣٤٤,٠٠٠	-	١,١٨٦,١٦٦	٦٢٧,٤٥٩	٦,٠٩٢,٣٥٨	٩١٠,٦٩٤	٥٢٧,٣٢٣		صافي الذمم التجارية المدينة
								٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣,٦٥٩,٧٥٤	-	٢٨٨,٠٠٠	١,٤٠٧,٢٠٥	٤٧٨,٠٣١	٥٠٣,٣٧٤	٩٨٣,١٤٤		اجمالي القيمة الدفترية الأساسية
-	-	-	-	-	-	-		الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣,٦٥٩,٧٥٤	-	٢٨٨,٠٠٠	١,٤٠٧,٢٠٥	٤٧٨,٠٣١	٥٠٣,٣٧٤	٩٨٣,١٤٤		صافي الذمم التجارية المدينة

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٧): المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

الشركة هي وحدة تابعة لمجموعة شركات تابعة يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أغلبية الشركاء النهائيين. تدخل الشركة في معاملات في سياق العمل الاعتيادي مع كيانات المجموعة التي تدخل في نطاق تعريف الأطراف ذات علاقة والشركات التابعة لها. يتكون الطرف ذا العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين في الشركة والكيانات التي تسيطر عليها أو تؤثر تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف.

١-٧: رصيد الأطراف ذات علاقة:

إن أرصدة نهاية السنة الهامة الناشئة عن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

١-١-٧: مستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤,٦٢٧,٢٣٢	٥,٢٥٩,٤٩٢	فرع شركة قطاع البيئة المحدودة - دبي (زميلة)
١٣٥,٤١٩	-	شركة قطاع البيئة المحدودة - ٢ (زميلة)
٣٨,٠٤٩	-	شركة ارمادا سستمز (زميلة)
٤,٨٠٠,٧٠٠	٥,٢٥٩,٤٩٢	الإجمالي

٢-٧: المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات علاقة خلال السنة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٨٢,٥٥٢	٨٥٤,٤١٥	النفقات المتكبدة
-	٢٤٨,٦٨٢	مصاريف أخرى
-	١,٥٧٢,٨٥٧	تسوية الحساب الجاري
١,٦٠٥,٩٣٥	٢,٦٧٥,٩٥٣	الخدمات المسددة

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٨) : سلف، مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,١٢٤,٩٦٠	١,٨٣٣,٥١٢	الهامش على خطابات الضمان
١٠,٣١٩	-	دفعات مقدمة للموردين
٢٧٢,٣٠١	٢٤٩,٠٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٧,٥١٩	٢١١,٨٦٩	ذمم مدينة أخرى
٢,٦٧٥,٠٩٩	٢,٢٩٤,٤٠٧	الإجمالي

إيضاح (٩) : النقد والنقد المكافئ :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠٤,٠٠١	٣٥٠,٠٠١	نقد في الصندوق
٥,٦٥٥,٦٠٨	٥,٢٥٧,٠٢٠	نقد لدى البنوك
٥,٧٥٩,٦٠٩	٥,٦٠٧,٠٢١	الإجمالي

إيضاح (١٠) : رأس المال:

يقسم رأس المال إلى ١٠٠٠ حصة (٢٠١٩ : ١٠٠٠ حصة) بقيمة ١٠٠ ريال سعودي لكل حصة .

إيضاح (١١) : احتياطي نظامي :

وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية للشركات ، يتعين على الشركة تجنيب ١٠٪ من دخلها في كل عام حتى تكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال . قد تقرر الشركة إيقاف هذه التحويلات عندما يصل الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع .

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (١٢) : مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين :

كانت حركة مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، هي على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٣٠,٦٤٨	٤٥٠,٧٦١	الرصيد ، في بداية السنة
١٨٠,٣٢٨	٢٩٣,٣٣٧	تكلفة الخدمة الحالية
١٣,٨٢٦	٢٦,٥٢٢	تكلفة الفائدة
١٩٤,١٥٤	٣١٩,٨٥٩	المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة
(٢٢,٤٠٣)	٢,٣٧٦	إعادة القياس (المكاسب) / الخسائر المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
(٨٤,٨٣٤)	(١٦,٥٦٥)	الالتزامات المعدلة خلال السنة
(٦٦,٨٠٤)	(٤,٦٠٢)	المنافع المسددة خلال السنة
٤٥٠,٧٦١	٧٥١,٨٢٩	الرصيد ، في نهاية السنة

١-١٢ فيما يلي مكاسب إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٣١ ديسمبر		تأثير التغييرات في الافتراضات المالية تأثير تعديلات الخبرة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(١٢,٨٢٨)	-	
(٩,٥٧٥)	٢,٣٧٦	
(٢٢,٤٠٣)	٢,٣٧٦	

٢-١٢ الافتراضات الإكتوارية الرئيسية :
فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

٣١ ديسمبر		معدل الخصم المستخدم النمو المستقبلي في الراتب
٢٠١٩	٢٠٢٠	
%٤,٠٠	%٣,٢٠	
%٢,٥٠	%٢,٥٠	

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (١٢) : مخصص منافع الموظفين (تتمة) :

٣-١٢ : تحليل الحساسية :

التغييرات المحتملة المعقولة على أحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة ، مع الإبقاء على الافتراضات الأخرى ثابتة ، من شأنها أن تؤثر على التزام المزايا المحددة بالمبالغ الموضحة أدناه :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
٤٨٩,٥٦٠	٣٩٨,٦٧٥	٨٠١,٥٠٢	٧١٠,٦٤٣	معدل حركة الخصم (٪١)
٤٠٦,٢٨٠	٤٩٨,٩٥٠	٧٠٠,٢٣٤	٧٩١,٤٠٢	معدل حركة النمو المستقبلي في الراتب (٪١)

٤-١٢ : المخاطر المرتبطة بخطط المنافع المحددة :

مخاطر طول العمر:

تنشأ المخاطر عندما يكون العمر الفعلي للمتقاعدين أطول من المتوقع. وتقاس هذه المخاطر على مستوى الخطة على مجمل عينة المتقاعدين.

مخاطر زيادة الرواتب:

النوع الأكثر شيوعاً من استحقاقات التقاعد هو الذي ترتبط فيه المنفعة بالراتب النهائي. وتنشأ المخاطر عندما تكون الزيادات الفعلية في المرتبات أعلى من التوقعات وتؤثر على الالتزام وفقاً لذلك.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (١٣) : مخصص الزكاة :

(أ) المحمل على السنة :

يتم احتساب الزكاة المستحقة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,١١٩,٥٨٠	١٠,٠٩٠,٢١٣	حقوق الشركاء
٢٩١,٥٨٣	٤٤٦,١٦٠	البدلات والمخصصات - صافي
٢,٠٧٦,٣٥٦	-	حساب الشركاء
(٣٤٥,٠٨٧)	(١٩٢,٨٢٤)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٩,١٤٢,٤٣٢	١٠,٣٤٣,٥٤٩	
٢,١٨٥,٩٨٧	٩,٨٣٣,٦٦٦	دخل الزكاة للسنة
١١,٣٢٨,٤١٩	٢٠,١٧٧,٢١٥	الوعاء الزكوي
٢٨٣,٢١٠	٥١٣,١٩٦	الزكاة المستحقة

كانت مخصصات الزكاة خلال العام على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٩١,٨٢٦	٢٩٥,٧٨٣	الرصيد ، في بداية السنة
٢٨٣,٢١٠	٥٣٤,٩٦٠	مكون خلال السنة
(٢٧٩,٢٥٣)	(٣١٧,٥٤٧)	مسدد خلال السنة
٢٩٥,٧٨٣	٥١٣,١٩٦	الرصيد ، في نهاية السنة

الربوط الزكوية :

تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٩ لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت الشركة على شهادة الزكاة .

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٠٨,٦٦٧	٨٦٢,٧٢٠	مصارييف مستحقة
١٨٧,٣٩١	٩٤٧,٣٧٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
-	٧٥,٠٠٠	ضريبة استقطاع مستحقة
١٥,١١٩	٣٢,٠٧٠	أخرى
٧١١,١٧٧	١,٩١٧,١٦٥	الإجمالي

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (١٥) : أصول / التزامات العقود :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٥,٨٥٨,٣٦١	٨٢,٤٤٧,٣٧٠	الإيرادات حتى تاريخه
(٥٨,٣٢٣,٨٤٩)	(٨٥,٣١٧,٢١٧)	ناقص: فواتير تحت التحصيل
(٢,٤٦٥,٤٨٨)	(٢,٨٦٩,٨٤٧)	صافي أصول والتزامات العقود
٤٣,٧٢٤	٦٩١,٧٧٠	إيرادات غير مفوترة
(٢,٥٠٩,٢١١)	(٣,٥٦١,٦١٧)	إيرادات مؤجلة
(٢,٤٦٥,٤٨٧)	(٢,٨٦٩,٨٤٧)	صافي أصول والتزامات العقود

إيضاح (١٦) : الإيرادات من العقود مع العملاء :

١-١٦ معلومات مفصلة عن الإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٢,٧٤٢,٨٢١	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	إيرادات خدمات المقاولات
٢٠١٩	٢٠٢٠	(أ) القطاعات
١٢,٤٤٢,٩٩٥	٢٥,٢١٥,٢٢١	بضاعة
٢,٧٦٥,٣١٢	١,٣٧٣,٧٨٨	خدمات
١٥,٢٠٨,٣٠٧	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٢٠١٩	٢٠٢٠	(ب) نوع العملاء
٩,٧٩١,٨٦١	٢٤,٤٤٢,٥٤٣	العملاء الحكوميون وشبه الحكوميون
٥,٤١٦,٤٤٦	٢,١٤٦,٤٦٦	الشركات وعملاء آخرون
١٥,٢٠٨,٣٠٧	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٢٠١٩	٢٠٢٠	(ج) الأسواق الجغرافية
١٥,٢٠٨,٣٠٧	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	المنطقة الوسطى
١٥,٢٠٨,٣٠٧	٢٦,٥٨٩,٠٠٩	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (١٧) : تكلفة الإيرادات :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤,٦٦٨,٧٩٥	١٠,٥٥٠,٩٨٧	تكلفة المواد والخدمات
٣,٨٨١,٨١٧	٤,٠٤٧,٧٣٩	تكاليف موظفين
١,٠٦٩,٦٧٦	١,٠٤١,٨٠٢	التكلفة المباشرة الأخرى
-	٢,٢٦٠,٠٠٠	مخصص ديون هالكة
١٦١,٦٧٤	-	استهلاك
-	٣٩٣	مصروف ضريبة استقطاع
١,٥٤٥	٥٣	أتعاب مهنية وقانونية
<u>٩,٧٨٣,٥٠٧</u>	<u>١٧,٩٠٠,٩٧٤</u>	الإجمالي

إيضاح (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٤٧,٨٥١	٨٢٣,٠٣٣	تكاليف موظفين
١٣٣,٢٤٦	٩٧,٧٥٧	إيجار
٨١,٨٤٥	-	أتعاب قانونية ومهنية
٧٧,٩١٩	٩٩٠	مصروف ضريبة الاستقطاع
١٢٣,٠٦٤	١١٢,٠٣٢	أخرى
١١,٧٦٣	٢٤,١٠٥	مصاريف حكومية
١٦,٦١٠	١٧٦,٠٤٢	استهلاك
٥,٦٨٠	٢,٣٥١	مصاريف بنكية
٨٤,٨٨٦	١٣,٤٨٣	مصاريف سفر
٤٦,٣٨٣	٢٤,٢٩٧	لوازم وخدمات
<u>١,٣٢٩,٢٤٧</u>	<u>١,٢٧٤,٠٩٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٩) : الالتزامات المحتملة :

أصدرت البنوك المتعاملة مع الشركة خطابات ضمان متنوعة وخطابات اعتماد بقيمة ١,٨٣٣,٥١٢ ريال سعودي (٢٠١٩) :
٢,١٢٤,٩٦٠ ريال سعودي).

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٢٠) : الأدوات المالية:

إن أنشطة الشركة تتعرض لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز البرنامج الشامل لإدارة المخاطر في الشركة على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملات والقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية. تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد والنقد المكافئ والذمم المدينة والذمم الدائنة والحسابات المستحقة الدفع من / إلى الأطراف ذات علاقة ومبالغ مستحقة للشركاء والموجودات والمطلوبات التعاقدية والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الاعتراف المتبعة في بيانات السياسة الفردية المرتبطة بكل عنصر.

٢٠-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الغير مدرجة بالقيمة العادلة وإذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموجودات المالية:	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	
ذمم تجارية مدينة	-	-	-	٩,٣٤٤,٠٠٠	٩,٣٤٤,٠٠٠	-
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	-	٥,٢٥٩,٤٩٢	٥,٢٥٩,٤٩٢	-
ذمم مدينة أخرى	-	-	-	٢١١,٨٦٩	٢١١,٨٦٩	-
أصول العقود	-	-	-	٦٩١,٧٧٠	٦٩١,٧٧٠	-
النقد والنقد المكافئ	-	-	-	٥,٦٠٧,٠٢١	٥,٦٠٧,٠٢١	-
الإجمالي	-	-	-	٢١,١١٤,١٥٢	٢١,١١٤,١٥٢	-
المطلوبات المالية:						
ذمم تجارية دائنة	-	-	-	٢٩,٧٨٦	٢٩,٧٨٦	-
التزامات العقود	-	-	-	٣,٥٦١,٦١٧	٣,٥٦١,٦١٧	-
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	-	-	-	١,٩١٧,١٦٥	١,٩١٧,١٦٥	-
الإجمالي	-	-	-	٥,٥٠٨,٥٦٨	٥,٥٠٨,٥٦٨	-

شركة قطاع البنية السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٢٠) : الأدوات المالية (تتمة):

١-٢٠ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			الموجودات المالية:
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
-	-	-	-	٣,٦٥٩,٧٥٤	٣,٦٥٩,٧٥٤	-	ذمم تجارية مدينة
-	-	-	-	٤,٨٠٠,٧٠٠	٤,٨٠٠,٧٠٠	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	٢٦٧,٥١٩	٢٦٧,٥١٩	-	ذمم مدينة أخرى
-	-	-	-	٤٣,٧٢٤	٤٣,٧٢٤	-	أصول العقود
-	-	-	-	٥,٧٥٩,٦٠٩	٥,٧٥٩,٦٠٩	-	النقد والنقد المكافئ
-	-	-	-	١٤,٥٣١,٣٠٦	١٤,٥٣١,٣٠٦	-	الاجمالي
-	-	-	-	٢٧٢,٥٧٣	٢٧٢,٥٧٣	-	المطلوبات المالية:
-	-	-	-	٢,٥٠٩,٢١١	٢,٥٠٩,٢١١	-	ذمم تجارية دائنة
-	-	-	-	٧١١,١٧٧	٧١١,١٧٧	-	التزامات العقود
-	-	-	-	٣,٤٩٢,٩٦١	٣,٤٩٢,٩٦١	-	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	-	-	-			-	الاجمالي

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٢٠): الأدوات المالية (تتمة)

٢٠-٢٠ إدارة مخاطر الأدوات المالية:
٢٠-٢٠ مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة قريبة من قيمته العادلة. ليس لدى الشركة أي مخاطر سيولة فورية في نهاية السنة.

في تاريخ قائمة المركز المالي، كان تحليل نسبة المديونية من قبل الإدارة كما يلي:

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠,٩٦٨,١١١	١٦,٦١٥,٩٢١	حقوق الملكية
٦,٣١٥,٨٦١	٦,٧٧٣,٥٩٣	المطلوبات
١٧,٢٨٣,٩٧٢	٢٣,٣٨٩,٥١٤	اجمالي هيكل رأس المال
٣٧%	٢٩%	نسبة المديونية
٤٤٧%	٣٨٥%	النسبة الحالية

في ما يلي آجال الاستحقاقات التعاقدية في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير للمطلوبات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
أكثر من ٥ سنوات	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
-	-	٢٩,٧٨٦	٢٩,٧٨٦	المطلوبات المالية:
-	-	٣,٥٦١,٦١٧	٣,٥٦١,٦١٧	ذمم تجارية دائنة
-	-	١,٩١٧,١٦٥	١,٩١٧,١٦٥	التزامات العقود
-	-	٥,٥٠٨,٥٦٨	٥,٥٠٨,٥٦٨	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
-	-			الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
أكثر من ٥ سنوات	من سنة الى ٥ سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
-	-	٢٩٥,٧٨٣	٢٩٥,٧٨٣	المطلوبات المالية:
-	-	٢,٥٠٩,٢١١	٢,٥٠٩,٢١١	ذمم تجارية دائنة
-	-	٧١١,١٧٧	٧١١,١٧٧	التزامات العقود
-	-	٣,٥١٦,١٧١	٣,٥١٦,١٧١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك)

إيضاح (٢٠): الأدوات المالية (تتمة)

٢-٢٠ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة):

أن أنشطة الشركة معرضة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار السوق.

٢-٢٠-٢٠ مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما في الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة، أصول العقود، الذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
بالريال السعودي	بالريال السعودي	موجودات مالية:
٣,٦٥٩,٧٥٤	٩,٣٤٤,٠٠٠	ذمم تجارية مدينة
٤,٨٠٠,٧٠٠	٥,٢٥٩,٤٩٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٦٧,٥١٩	٢١١,٨٦٩	ذمم مدينة أخرى
٤٣,٧٢٤	٦٩١,٧٧٠	أصول العقود
٥,٧٥٩,٦٠٩	٥,٦٠٧,٠٢١	النقد والنقد المكافئ
١٤,٥٣١,٣٠٦	٢١,١١٤,١٥٢	الإجمالي

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية أقصى تعرض لمخاطر الائتمان.
يتم تحديد مخاطر ائتمان الذمم المدينة وأرصدة البنوك من خلال:
١. إيداع الأرصدة النقدية لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.
٢. يتم عرض الذمم المدينة صافي مخصص الانخفاض في القيمة.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر ائتمان الذمم المدينة من العملاء من خلال مراقبة الأرصدة بما يتماشى مع السياسات والإجراءات المحددة. تسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال تحسين أيام التحصيل. لا يوجد تركيز هام لمخاطر الائتمان. ان العملاء الأساسيين هم عملاء حكومية أو شبه حكومية.

٢-٢٠-٣ مخاطر السوق:

مخاطر السوق هي مخاطر أن تؤثر التغيرات في أسعار السوق ، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ، على دخل الشركة أو قيمة مقنناتها من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة ، مع تحسين العائد. لا يوجد مخاطر سوقية هامة في تاريخ المركز المالي.

إيضاح (٢١): الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة، لم تحصل أي أحداث لاحقة هامة منذ نهاية العام قد يكون لها تأثير مادي على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

إيضاح (٢٢): تاريخ اعتماد القوائم المالية:

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة في ١ يوليو ٢٠٢١.