

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

"تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية"

المحترمين

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة قطاع البيئة السعودية المحدودة (الشركة) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء ، 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 المسؤولين 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 ، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال 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 عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن 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:

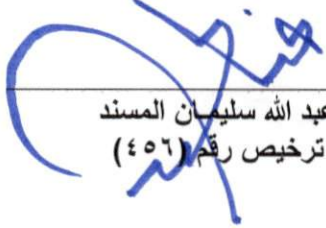
- تحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو 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 .



- تقييم 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة . إذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد 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 .
- تقييم 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.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



التاريخ: ٢٤ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٠ م

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة :
٢٨٩,٤٠٧	٣٤٥,٠٨٦	٥
٢٨٩,٤٠٧	٣٤٥,٠٨٦	ممتلكات ومعدات
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة :
٧,١١٧,٧٤٩	٣,٦٥٩,٧٥٤	٦
٥٢٨	٤,٨٠٠,٧٠٠	٧
٤٩٤,٠١٦	٤٣,٧٢٤	١٥
٥,٨٨٧,٥٤٩	٢,٦٧٥,٠٩٩	٨
٢٣٨,٦٤٤	٥,٧٥٩,٦٠٩	٩
١٣,٧٣٨,٤٨٦	١٦,٩٣٨,٨٨٦	
١٤,٠٢٧,٨٩٣	١٧,٢٨٣,٩٧٢	
		سلف، مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		النقد والنقد المكافئ
		إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق الشركاء والمطلوبات
		حقوق الشركاء :
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١١
١٠,١٩٩,٢٩٢	١٠,٨١٨,١١١	
١٠,٣٤٩,٢٩٢	١٠,٩٦٨,١١١	
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		أرباح مبقاة
		إجمالي حقوق الشركاء
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة :
٥٨١,٤٩٤	٢,٠٧٦,٣٥٦	٧
٤٣٠,٦٤٨	٤٥٠,٧٦١	١٢
١,٠١٢,١٤٢	٢,٥٢٧,١١٧	
٢٩١,٨٢٦	٢٩٥,٧٨٣	١٣
١,٤١٣,٥٦١	٢٧٢,٥٧٣	
١٤٤,١٠٥	-	
٥,٤٦٧	-	٧
٢١٠,٦٥٧	٧١١,١٧٧	١٤
٦٠٠,٨٤٣	٢,٥٠٩,٢١١	١٥
٢,٦٦٦,٤٥٩	٣,٧٨٨,٧٤٤	
٣,٦٧٨,٦٠١	٦,٣١٥,٨٦١	
١٤,٠٢٧,٨٩٣	١٧,٢٨٣,٩٧٢	
		مخصص الزكاة
		ذمم تجارية دائنة
		الجزء المتداول من الالتزامات الرأس مالية للإيجار
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		التزامات العقود
		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 ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٥,٢٦٢,٥٣٨	١٢,٧٤٢,٨٢١	١٦ إيرادات
(٦,١٤٦,٧٥٣)	(٩,٧٨٣,٥٠٧)	١٧ تكلفة الإيرادات
٩,١١٥,٧٨٥	٢,٩٥٩,٣١٤	مجمل الربح
(٤٨٠,٣٢٠)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١,٦٩٧,٧١٠)	(١,٣٢٩,٢٤٧)	١٨ مصاريف عمومية وإدارية
-	٣٤,١٧٧	إيرادات أخرى
٦,٩٣٧,٧٥٥	١,٦٦٤,٢٤٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٢٧٩,٢٥٣)	(٢٨٣,٢١٠)	١٣ الزكاة الشرعية
٦,٦٥٨,٥٠٢	١,٣٨١,٠٣٤	صافي الربح بعد الزكاة
		الدخل الشامل الآخر
		العناصر التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٦٠,٢٩١)	٢٢,٤٠٣	إعادة تقييم مخصص منافع الموظفين
(٦٠,٢٩١)	٢٢,٤٠٣	الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
٦,٥٩٨,٢١١	١,٤٠٣,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦,٢٣٩,٤٦٣	٦,٠٨٩,٤٦٣	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٨
٦,٦٥٨,٥٠٢	٦,٦٥٨,٥٠٢	-	-	صافي الربح للسنة
(٤٣,٢٨٨)	(٤٣,٢٨٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٦٠,٢٩١)	(٦٠,٢٩١)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٢,٤٤٥,٠٩٤)	(٢,٤٤٥,٠٩٤)	-	-	توزيعات أرباح
١٠,٣٤٩,٢٩٢	١٠,١٩٩,٢٩٢	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٣٨١,٠٣٤	١,٣٨١,٠٣٤	-	-	صافي الربح للسنة
٢٢,٤٠٣	٢٢,٤٠٣	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٧٨٤,٦١٨)	(٧٨٤,٦١٨)	-	-	توزيعات أرباح
١٠,٩٦٨,١١١	١٠,٨١٨,١١١	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
		تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦,٩٣٧,٧٥٥	١,٦٦٤,٢٤٤	صافي ربح السنة قبل الزكاة
		التعديلات على البنود غير النقدية:
١٣٠,٠٧٤	١٧٨,٢٨٥	٥ استهلاك
٤٨٠,٣٢٠	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٢,٩٣٩)	(٨٤,٨٣٤)	تسويات غير نقدية
١٦٩,٣٢١	١٩٤,١٥٤	١٢ مخصص منافع الموظفين
٧,٧٠٤,٥٣١	١,٩٥١,٨٤٩	التغير في الأنشطة التشغيلية قبل رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,١١١,٧٤١)	٣,٤٥٧,٩٩٥	ذمم تجارية مدينة
١٢,٦٨٦	(٤,٨٠٠,١٧٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٩٤,٠١٦)	٤٥٠,٢٩٢	أصول العقود
(٨٨٧,١٤٠)	٣,٢١٢,٤٥٠	سلف، مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٦٢,٦١٣	(١,١٤٠,٩٨٨)	ذمم تجارية دائنة
(٢٥,٣٥٦)	(٥,٤٦٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦٤,٤٠٧)	٥٠٠,٥٢٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٦١٢,٧٤٤)	١,٩٠٨,٣٦٨	التزامات العقود
(١,٦١٥,٥٧٤)	٥,٥٣٤,٨٤٧	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٨٨,٠٤٨)	(٢٧٩,٢٥٣)	زكاة مدفوعة
(٧,٣٨٧)	(٦٦,٨٠٤)	مخصص منافع الموظفين المسدد
(١,٩١١,٠٠٩)	٥,١٨٨,٧٩٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٨,٠٣٦)	(٢٣٣,٩٦٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨,٠٣٦)	(٢٣٣,٩٦٤)	صافي النقد (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
(١٠٠,٩٣٠)	(١٤٤,١٠٥)	الالتزامات الرأس مالية للايجار
(١,٢٨٨,٦٨٤)	١,٤٩٤,٨٦٢	مبالغ مستحقة إلى الشركاء
(٢,٤٤٥,٠٩٤)	(٧٨٤,٦١٨)	توزيعات أرباح
(٣,٨٣٤,٧٠٨)	٥٦٦,١٣٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥,٧٨٣,٧٥٣)	٥,٥٢٠,٩٦٥	صافي التغير في النقد والنقد المكافئ
٦,٠٢٢,٣٩٧	٢٣٨,٦٤٤	النقد والنقد المكافئ في بداية السنة
٢٣٨,٦٤٤	٥,٧٥٩,٦٠٩	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 ٢٠١٩
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 للمحاسبين القانونيين.

إيضاح (٣) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات :

أ- المعايير والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩:

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ، وقد تم توضيح آثار تطبيق هذه المعايير في الإيضاح أدناه:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار":

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في المركز المالي نموذج محاسبي فردي للإيجارات للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والالتزام بالإيجار الذي يمثل التزامه بدفع مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للبنود منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل إرشادات عقود الإيجار الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار ، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار ، وعقود تشغيل ١٥-SIC - الحوافز و ٢٧-SIC تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار.

التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة :

اعتباراً من السنة الحالية، لا يوجد أي تأثير على القوائم المالية للشركة حيث اختارت الشركة ان تعفي عقود الإيجار قصيرة الاجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر سوى ذلك

إيضاح (٣) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة):

- ب- المعايير والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول في عام ٢٠١٩ ولكنها ليست ذات صلة بعمليات الشركة .
- تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية وهي سارية المفعول للعام ولكنها لا تتعلق بعمليات الشركة أو ليس لها تأثير كبير على هذه القوائم المالية:
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فيما يتعلق بخصائص المبالغ المدفوعة مقدما مع التعويض السالب.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ فيما يتعلق بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ فيما يتعلق بتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها.
 - التفسير ٢٣ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - " عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل"

- ج- المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم تعتمد الشركة مبكراً
- تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية ولكنها لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم يتم اعتمادها مبكراً من قبل الشركة:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين.
 - التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ٣ فيما يتعلق بتعريف الأعمال
 - تعديلات على المعيارين ١ و ٨ من معايير المحاسبة الدولية فيما يتعلق بتعريف الأهمية النسبية.

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 وأساس الاستحقاق المحاسبي بما يتفق مع المبادئ المحاسبية المقبولة عموماً في المملكة العربية السعودية ومتطلبات نظام للشركات وكذلك عقد تأسيس الشركة.

العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

إستخدام التقديرات :

إن إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب استخدام أحكام وتقديرات وافتراسيات والتي بدورها قد تؤثر على الأرصدة المبلغ عنها لبعض الموجودات والمطلوبات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. أي تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات قد تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات المبلغ عنها لنفس الفترة المشمولة بالتقرير. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإدارة عن الأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

إستخدام التقديرات (تتمة) :

- تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر.
- يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.
- تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة أو سنة المراجعة أو السنوات المقبلة.
- أن مجالات عدم التأكد في التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة.
 - العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والألات والمعدات.
 - المخصصات والمستحقات.
 - برامج المنافع المحددة - منافع الموظفين.

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 مبدئيًا بقيمة المعاملة. يتم قياسها لاحقًا 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 وفقًا 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 المقدره .

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

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 .

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 استدلاي 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 المقدره لتسوية الالتزام الحالي ، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية .

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

التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين :

يتم احتساب منافع الموظفين على أساس السياسة الداخلية للشركة. يتم احتساب الالتزام الصافي للشركة فيما يتعلق بخطط 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 لإعادة 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 انتمان الوحدة المتوقعة.

الزكاة الشرعية :

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ، 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.

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.

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

ترجمة العملات الأجنبية :

• **عملة التقرير :**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التقارير للشركة.

• **المعاملات والأرصدة :**

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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

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 :

كما هو موضح في إيضاح ٣ ، طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ باستخدام النهج بأثر رجعي وبالتالي لم يتم تعديل المعلومات المقارنة .

بالنسبة لأي عقود جديدة يتم 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 توجيه "كيفية وأي 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.

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 متاحاً بسهولة أو كانت الشركة معدل اقتراض إضافي.

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 أيضاً 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.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

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

الاحتياطي النظامي :
وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية ، تجنب الشركة ما يصل إلى ١٠٪ من صافي ربحها السنوي كاحتياطي نظامي.
يجوز للشركة ، حسب تقديرها الخاص ، التوقف عن هذه الممارسة عندما يصل الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مال الشركة.
الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

إيضاح (٥) : الممتلكات والمعدات :

التكلفة :	معدات الكمبيوتر وأثاث المكاتب	السيارات	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٢٧,٣١٥	٤٨٠,٤٣٠	٦٠٧,٧٤٥
اضافات خلال السنة	٣٨,٠٣٦	-	٣٨,٠٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٦٥,٣٥١	٤٨٠,٤٣٠	٦٤٥,٧٨١
الحركة خلال السنة	٢٠,٩٦٤	٢١٣,٠٠٠	٢٣٣,٩٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٨٦,٣١٥	٦٩٣,٤٣٠	٨٧٩,٧٤٥
مجمع الإهلاك :			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٩,٩٩٠	١٨٦,٣١٠	٢٢٦,٣٠٠
المحمل خلال السنة	٣١,٠٥٦	٩٩,٠١٨	١٣٠,٠٧٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧١,٠٤٦	٢٨٥,٣٢٨	٣٥٦,٣٧٤
المحمل خلال السنة	٣٩,٥٩٩	١٣٨,٦٨٦	١٧٨,٢٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٠,٦٤٥	٤٢٤,٠١٤	٥٣٤,٦٥٩
صافي القيمة الدفترية :			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٥,٦٧٠	٢٦٩,٤١٦	٣٤٥,٠٨٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩٤,٣٠٥	١٩٥,١٠٢	٢٨٩,٤٠٧

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

ايضاح (٦) : ذمم تجارية مدينة :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٧,١١٧,٧٤٩	٣,٦٥٩,٧٥٤	ذمم العقود

فيما يلي بيان بمجمل أعمار الديون للذمم التجارية المدينة :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥٣١,٨٧٩	٩٨٣,١٤٤	أرصدة ٠-٣٠ يوماً
٢,١٣٤,٩٢٣	٥٠٣,٣٧٤	أرصدة ٣١-٦٠ يوماً
٤٣٣,٩٦٦	٤٧٨,٠٣١	أرصدة ٦١-٩٠ يوماً
-	١,٤٠٧,٢٠٥	أرصدة ٩١-١٨٠ يوماً
٤٠٠	٢٨٨,٠٠٠	أرصدة ١٨١-٣٦٠ يوماً
٣,٠١٦,٥٨١	-	أرصدة أكثر من ٣٦١ يوماً
٧,١١٧,٧٤٩	٣,٦٥٩,٧٥٤	الإجمالي

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
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 العلاقة والشركات التابعة لها . يمثل أعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين في الشركة والكيانات التي تسيطر عليها أو تؤثر تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف .

إيضاح ٧-١-١ رصيد الأطراف ذات علاقة :

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

إيضاح ٧-١-١-١ مستحق من أطراف ذات علاقة :

٣١ ديسمبر			
٢٠١٨	٢٠١٩		
-	٤,٦٢٧,٢٣٢	جهة منتسبة	فرع شركة قطاع البيئة المحدودة - دبي
-	١٣٥,٤١٩	جهة منتسبة	شركة قطاع البيئة المحدودة - ٢
-	٣٨,٠٤٩	جهة منتسبة	شركة ارمادا سستمز
٥٢٨	-	جهة منتسبة	شركة سيجيك للشبكات والأنظمة الأمنية
٥٢٨	٤,٨٠٠,٧٠٠		الإجمالي

إيضاح ٧-١-٢ مستحق إلى أطراف ذات علاقة :

٣١ ديسمبر			
٢٠١٨	٢٠١٩		
٥,٤٦٧	-	جهة منتسبة	شركة المفاهيم الأولى للمقاولات والخدمات المحدودة
-	١,٨٢٦,٣٥٧	شريك	شركة أرمادا القابضة
-	٢٤٩,٩٩٩	شريك	دكتور سالم مسري سالم هلال الظاهري
٥,٤٦٧	٢,٠٧٦,٣٥٦		الإجمالي

إيضاح ٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥٨٧,٢١٧	٤٨٢,٥٥٢	النفقات المتكبدة
-	١,٦٠٥,٩٣٥	الخدمات المسددة

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,١٩٨,٠٢١	٢,١٢٤,٩٦٠	الهامش على خطابات الضمان
٢٢٠,٨٧٠	١٠,٣١٩	دفعات مقدمة للموردين
٢٣٢,٢١٠	٢٧٢,٣٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠١,٣٦٦	٢٦٧,٥١٩	ذمم مدينة اخرى
٣٥,٠٨٢	-	ذمم ضريبة القيمة المضافة
٥,٨٨٧,٥٤٩	٢,٦٧٥,٠٩٩	الإجمالي

ايضاح (٩) : النقد والنقد المكافئ :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٩,٨٥٢	١٠٤,٠٠١	نقد في الصندوق
٢٢٨,٧٩٢	٥,٦٥٥,٦٠٨	نقد لدى البنوك
٢٣٨,٦٤٤	٥,٧٥٩,٦٠٩	الإجمالي

ايضاح (١٠) : رأس المال:

يقسم رأس المال إلى ١٠٠٠ حصة (٢٠١٨ : ١٠٠٠ حصة) بقيمة ١٠٠ ريال سعودي لكل حصة .

ايضاح (١١) : احتياطي نظامي :

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

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

إيضاح (١٢) مخصص منافع الموظفين :

كانت حركة مخصص منافع العاملين خلال السنة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٢٠٨,٤٢٣	٤٣٠,٦٤٨		الرصيد ، في بداية السنة
١٦٦,٦٥٩	١٨٠,٣٢٨		تكلفة الخدمة الحالية
٢,٦٦٢	١٣,٨٢٦		تكلفة الفائدة
١٦٩,٣٢١	١٩٤,١٥٤		المبلغ المعترف به في حساب الربح أو الخسارة
٦٠,٢٩١	(٢٢,٤٠٣)	١٢-١	إعادة القياس (المكاسب) / الخسائر المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
-	(٨٤,٨٣٤)		الالتزامات المعدلة خلال السنة
(٧,٣٨٧)	(٦٦,٨٠٤)		المنافع المسددة خلال السنة
٤٣٠,٦٤٨	٤٥٠,٧٦١		الرصيد ، في نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٣,٣٠٦	(١٢,٨٢٨)	تأثير التغييرات في الافتراضات المالية
(٣,٠١٥)	(٩,٥٧٥)	تأثير تعديلات الخبرة
٦٠,٢٩١	(٢٢,٤٠٣)	الرصيد ، في نهاية السنة

١٢-٢ الافتراضات الإكتوارية الرئيسية :

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
%٣,٦٠	%٤,٠٠	معدل الخصم المستخدم
%٥,٠٠	%٢,٥٠	النمو المستقبلي في الراتب

١٢-٣ تحليل الحساسية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٣,٣٥٤	٤٢٨,٢٣٣	٤٨٩,٥٦٠	٣٩٨,٦٧٥	معدل حركة الخصم (١%)
٤٢٣,١٨٤	٤٣٨,٣٤٠	٤٠٦,٢٨٠	٤٩٨,٩٥٠	معدل حركة النمو المستقبلي في الراتب (١%)

١٢-٤ 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 البنية السعودية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
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		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٦٩٠,٧٩٠	٧,١١٩,٥٨٠	حقوق الشركاء
١,١٦٨,٨٢٠	٢٩١,٥٨٣	البدلات
-	٢,٠٧٦,٣٥٦	حساب الشركاء
(٢٨٩,٤٠٧)	(٣٤٥,٠٨٧)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٤,٥٧٠,٢٠٣	٩,١٤٢,٤٣٢	
٦,٥٩٩,٩٣٥	٢,١٨٥,٩٨٧	دخل الزكاة للسنة
١١,١٧٠,١٣٨	١١,٣٢٨,٤١٩	الوعاء الزكوي
٢٧٩,٢٥٣	٢٨٣,٢١٠	الزكاة المستحقة

كانت مخصصات الزكاة خلال العام على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧٠,٢٧٢	٢٩١,٨٢٦	الرصيد ، في بداية السنة
٣٠,٣٤٩	-	التسويات على الرصيد الإفتتاحي للمطلوبات
٢٧٩,٢٥٣	٢٨٣,٢١٠	مكون خلال السنة
(٢٨٨,٠٤٨)	(٢٧٩,٢٥٣)	مسدد خلال السنة
٢٩١,٨٢٦	٢٩٥,٧٨٣	الرصيد ، في نهاية السنة

الربوط الزكوية :

تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٨ لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وحصلت الشركة على شهادة الزكاة

إيضاح (١٤) : مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢١٠,٦٥٧	٥٠٨,٦٦٧	مصاريف مستحقة
-	١٨٧,٣٩١	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
-	١٥,١١٩	أخرى
٢١٠,٦٥٧	٧١١,١٧٧	الإجمالي

إيضاح (١٥) : أصول / التزامات العقود :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٣,١١٥,٥٤٠	٥٥,٨٥٨,٣٦١	الايرادات حتى تاريخه
(٤٣,٢٢٢,٣٦٧)	(٥٨,٣٢٣,٨٤٩)	ناقص: فواتير تحت التحصيل
(١٠٦,٨٢٧)	(٢,٤٦٥,٤٨٨)	صافي أصول والتزامات العقود
٤٩٤,٠١٦	٤٣,٧٢٤	التفاصيل :
(٦٠٠,٨٤٣)	(٢,٥٠٩,٢١١)	ايرادات غير مفوترة
(١٠٦,٨٢٧)	(٢,٤٦٥,٤٨٧)	ايرادات مؤجلة
		صافي أصول والتزامات العقود

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

ايضاح (١٦) : الإيرادات :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٥,٢٦٢,٥٣٨	١٢,٧٤٢,٨٢١	إيرادات خدمات المقاولات
١٥,٢٦٢,٥٣٨	١٢,٧٤٢,٨٢١	الإجمالي

ايضاح (١٧) : تكلفة الإيرادات :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٤٤٦,٢٤٢	٤,٦٦٨,٧٩٥	تكلفة المواد والخدمات
٦٥٥,٠٩٨	١,٠٦٩,٦٧٦	التكلفة المباشرة الأخرى
٣,٨٩٦,٥٨٩	٣,٨٨١,٨١٧	تكاليف موظفين
٩٣,٨٤٥	١٦١,٦٧٤	استهلاك
-	١,٥٤٥	أتعاب مهنية وقانونية
٥٤,٩٧٩	-	مصروف ضريبة استقطاع
٦,١٤٦,٧٥٣	٩,٧٨٣,٥٠٧	الإجمالي

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
 ايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

ايضاح (١٨) : مصاريف عمومية وإدارية :

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٠٩٥,٣٥٦	٧٤٧,٨٥١	تكاليف موظفين
١٦١,٦٢٥	١٣٣,٢٤٦	إيجار
١١٠,٥١٣	١٢٣,٠٦٤	أخرى
٨٧,٨٣٤	٨٤,٨٨٦	مصاريف السفر
١٢٩,٦٦٩	٨١,٨٤٥	أتعاب قانونية ومهنية
-	٧٧,٩١٩	مصرف ضريبة الاستقطاع
٣٢,٣٣١	٤٦,٣٨٣	خدمات
٣٧,٧٤٢	١٦,٦١٠	استهلاك
٣٥,١٦٣	١١,٧٦٣	مصاريف حكومية
٧,٤٧٧	٥,٦٨٠	مصاريف بنكية
<u>١,٦٩٧,٧١٠</u>	<u>١,٣٢٩,٢٤٧</u>	الإجمالي

ايضاح (١٩) : الالتزامات المحتملة :

أصدرت البنوك المتعاملة مع الشركة خطابات ضمان متنوعة وخطابات اعتماد بقيمة ١,٢٩٤,٧٣٦ ريال سعودي (٢٠١٨ : ٣,٩٦٥,٨٦٤ ريال سعودي).

شركة قطاع البيئة السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر سوى ذلك

إيضاح (٢٠): الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

١-٢٠ مخاطر العملات:

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع الشركة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية. لم تقم الشركة بمعاملات هامة بعملة غير الريال السعودي خلال السنة.

٢-٢٠ مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الطيبة.

٣-٢٠ مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزامات المرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو أصل مالي آخر. تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق المكتب الرئيسي، الذي وضع إطارًا مناسبًا لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل على المدى القصير والمتوسط والطويل وإدارة السيولة.

يتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في التأكد، قدر الإمكان، من أنه سيكون لديها دائمًا سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والصعبة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

٤-٢٠ مخاطر السوق:

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

٥-٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم بموجبه تبادل موجودات ما، أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المكافئ. تتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة لأطراف ثالثة ومستحق إلى أطراف ذات علاقة.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.