

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

شركة ذات مسئولية محدودة

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

٤-٢

تقرير المراجع المستقل

٥

قائمة المركز المالي

٦

قائمة الدخل الشامل

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٨

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٩

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

الى السادة الشركاء

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

شركة ذات مسؤولية محدودة

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة - المركز الرئيسي - شركة ذات مسؤولية محدودة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة-المركز الرئيسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) الذي يوضح أن القوائم وتقريرنا حولها معد فقط لاستخدام الإدارة ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا مُعدّ فقط للإدارة ولا ينبغي توزيعه أو استخدامه من قبل أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش

أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل (تمته)

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة المركز الرئيسي

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية (تمته)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المركز الرئيسي للشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المركز أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحكومة، أي إدارة المركز، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المركز.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الفرع على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المركز الرئيسي عن البقاء كمنشأة مستمرة.



تقرير المراجع المستقل (تتمه)

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
المركز الرئيسي
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه)

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

عن شركة إدراك العالمية محاسبون
ومراجعون قانونيون



سلمان عبدالرحمن الثميري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٤١

الرياض في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤ م

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٩٦٢,٣٧١	٢,٦٣١,٧١٩	٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢,٩٦٢,٣٧١	٢,٦٣١,٧١٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٩٦٢,٣٧١	٢,٦٣١,٧١٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
-	-	٦	مخصص الزكاة الشرعية
-	-		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٧٦,٢١٤	١٧٦,٢١٤	٥	مستحق لطرف ذو علاقة
١٧٦,٢١٤	١٧٦,٢١٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٧٦,٢١٤	١٧٦,٢١٤		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨	الاحتياطي النظامي
٢,٠٣٦,١٥٧	١,٧٠٥,٥٠٥		الأرباح المبقاه
٢,٧٨٦,١٥٧	٢,٤٥٥,٥٠٥		مجموع حقوق الملكية
٢,٩٦٢,٣٧١	٢,٦٣١,٧١٩		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

قائمة الدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
(١٩٦,٤٨٤)	(٢١٧,٧١٠)	٩	مصروفات عمومية وإدارية
(١٩٦,٤٨٤)	(٢١٧,٧١٠)		صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية
-	-	٦	الزكاة الشرعية
(١٩٦,٤٨٤)	(٢١٧,٧١٠)		صافي الخسارة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخر
(١٩٦,٤٨٤)	(٢١٧,٧١٠)		إجمالي الخسارة الشاملة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة
المركز الرئيسي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	الأرباح المتبقية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,٠٤٧,٦١٨	٢,٢٩٧,٦١٨	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
(١٩٦,٤٨٤)	(١٩٦,٤٨٤)	-	-	صافي الخسارة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٩٦,٤٨٤)	(١٩٦,٤٨٤)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
(٦٤,٩٧٧)	(٦٤,٩٧٧)	-	-	تسويات زكاة
٢,٧٨٦,١٥٧	٢,٣٦٦,١٥٧	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	-	-	
(٢١٧,٧١٠)	(٢١٧,٧١٠)	-	-	صافي الخسارة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(٢١٧,٧١٠)	(٢١٧,٧١٠)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
(١١٢,٩٤٢)	(١١٢,٩٤٢)	-	-	تسويات زكاة
٢,٤٥٥,٥٠٥	١,٧٠٥,٥٠٥	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩٦,٤٨٤)	(٢١٧,٧١٠)	صافي (الخسارة)
		التغير في رأس المال العامل
٣٣٣,٦٠١	٣٣٠,٦٥٢	أطراف ذوي علاقة مدينة
-	-	أطراف ذوي علاقة دائنة
(٧٢,١٤٠)	-	زكاة شرعية مدفوعة
٦٤,٩٧٧	١١٢,٩٤٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٤,٩٧٧)	(١١٢,٩٤٢)	تسويات زكوية
(٦٤,٩٧٧)	(١١٢,٩٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل
-	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
-	-	النقد وما في حكمه في أول العام
-	-	النقد وما في حكمه في آخر العام

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة - (المركز الرئيسي) شركة ذات مسؤولية محدودة - مسجلة بالسجل التجاري الصادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠٢٣٥٩٠٣ و١٠١٠١٠٤ بتاريخ ٠٤ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠٠٧ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنشاء وتشغيل محطات الوقود وخدمات السيارات واستيراد وبيع أجهزة ومعدات السلامة وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق وتعبئة وصيانة طفايات الحريق بموجب خطاب الدفاع المدني رقم ٥٠٥٨/٦/١/٣ وتاريخ ٠٧/٠٨/١٤٢٨ هـ الموافق ٢١/٠٨/٢٠٠٧ م.

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .
يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - طريق الملك عبدالعزيز - مقابل مدارس المملكة.

ص.ب.٣ ٢٤١٣٠٣ الرياض ١٣٣١٥

المملكة العربية السعودية

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن هذه القوائم المالية معدة فقط لاستخدام الإدارة ونتيجة لذلك، فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى. وتقريرنا مُعدّ فقط للإدارة ولا ينبغي توزيعه أو استخدامه من قبل أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تم إعداد هذه القوائم المالية لتعكس عمليات المركز الرئيسي فقط ولا تشمل أي أنشطة أخرى للمالك أو الفروع الأخرى.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية باستخدام أسس القياس المحددة من قبل المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الشركة قائمة المركز المالي على أساس متداول وغير متداول. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة أيضاً استخدام تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية. وقد تم الإفصاح في الايضاح رقم (٣) عن تلك المناطق التي تتطلب درجة عالية أو أكثر تعقيداً من التقدير، أو التي تتطلب افتراضات وتقديرات هامة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمركز الرئيسي.

٤-٢ الإستمرارية

ليس لدى المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الإستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي :

١-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي، بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

٢-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد من وإلى المنشأة. تشمل هذه التقديرات تقديرات الرئيسية بشأن احتمالية ترجيح الحدوث وتقدير مبلغ الواجب.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم المنشأة بعرض الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو استخدامها، خلال دورة التشغيل العادية، أو
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل رئيسي لغرض المتاجرة، أو
 - يتوقع تحققها خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
 - تكون نقدية، أو معادلة للنقدية ما لم تكن خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٤-١ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول (تتمه)

تعتبر الإلتزامات متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية، أو
- في حالة الإحتفاظ بها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة، أو
- تكون واجبة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

تصنف كافة الإلتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٢ الأدوات المالية

تقوم المنشأة بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم اثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يتم قياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الاثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو الترتيبات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

(أ) تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

(ب) تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - ان وجدت- على النحو التالي:

- إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

- تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

٣-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية المجمعة للشركة ككل وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

٤-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية خلال فترة التقرير في شكل تدفقات خارجية، أو نقصان في الأصول، أو تحمل الالتزامات، مما يؤدي إلى نقصان في حقوق الملكية، بخلاف النقصان المتعلق بالتوزيعات التي تتم على الملاك.

لأغراض إعداد قائمة الدخل يتم عرض المصروفات باستخدام تصنيف مستند إلى وظيفة المصروف حيث تجمع المصروفات على طبيعتها على أنها جزء من تكلفة الإيرادات أو على أنها جزء من الأنشطة الإدارية، أو أنشطة التوزيع إن وجدت. تتبع الإدارة أساساً منتظماً لتوزيع المصروفات المشتركة بين الوظائف الرئيسية لهذه المصروفات.

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الفروع التابعة، وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال العام:

طبيعة وحجم المعاملات

تتمثل طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كما يلي:

حجم التعامل		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
-	٣٣٠,٦٥٢	سداد مصروفات	فرع	الشركة السعودية العالمية للحراسات الأمنية المدنية
٣٣٣,٦٠١	-	تمويل		
(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة				
				الشركة السعودية العالمية للحراسات الأمنية المدنية
٢,٨٧٣,٧٨٣	٢,٥٤٣,١٣١			
٨٨,٥٨٨	٨٨,٥٨٨			الشركة السعودية العالمية للأنظمة الأمنية
٢,٩٦٢,٣٧١	٢,٦٣١,٧١٩			
(ب) مستحق لطرف ذو علاقة				
				الشركة السعودية العالمية لنقل الأموال والمعادن الثمينة والمستندات ذات القيمة
١٧٦,٢١٤	١٧٦,٢١٤			
١٧٦,٢١٤	١٧٦,٢١٤			
٦- مخصص الزكاة الشرعية				
				إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:
٧٢,١٤٠	-			الرصيد في بداية العام
-	-			المكون عن العام
(٧٢,١٤٠)	-			المستخدم خلال العام
-	-			

الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة الزكاة صالحة الاستخدام حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٥ م.

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- رأس المال

حُدِّدَ رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (فقط خمسمائة ألف ريال سعودي لا غير) مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة (فقط ألف حصة لا غير) نقدية متساوية القيمة، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها (٥٠٠) خمسمائة ريال وزعت على الشركاء كما يلي:

قيمة الحصص		القيمة الاسمية	عدد الحصص	إسم المالك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٥٠٠	٥٥٠	السيد/فهد محمد عبدالله أبابطين
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٥٠٠	٤٥٠	السيد/وليد سعد عبدالله التويجري
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	

٨- الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة (المادة رقم ١٥)، و نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي ربح العام إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن تجنيب احتياطي عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على الملاك، إلا أنه يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأسمالها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	رصيد اول السنة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	

٩- مصروفات عمومية وأدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩٦,٤٨٤	٢٠٩,٣٦٢	تأمينات اجتماعية
-	٨,٣٤٨	رسوم حكومية
١٩٦,٤٨٤	٢١٧,٧١٠	

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للأرصدة المدينة الأخرى، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ولا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للشركة تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية

إدارة المخاطر:

تتعرض المنشأة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملات الأجنبية
- مخاطر أسعار العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المنشأة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف المنشأة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة المنشأة لرأس المال.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. وعلى ذلك فإن المنشأة غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة.

تتمثل المطلوبات المالية للمنشأة في المستحق إلى طرف ذو علاقة. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة المنشأة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المنشأة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالمنشأة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتمثل بشكل أساسي في المطلوب من أطراف ذوي علاقة.

تقوم المنشأة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى المنشأة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات الارصدة المدينة نظراً لتعاملها مع عملاء ذات ملاءة مالية وقدرة ائتمانية عالية، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الارصدة المدينة القائمة دورياً.

العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم المنشأة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة المنشأة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

الشركة السعودية العالمية لخدمات الطرق المحدودة

المركز الرئيسي

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر أسعار العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. لا يوجد لدى المنشأة أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العملات. تعتقد إدارة المنشأة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

إدارة رأس المال:

إن سياسة المنشأة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المنشأة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق الشركاء.

تسعى المنشأة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى المنشأة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع المنشأة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

١١- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الشركاء في ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م.