

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٣٢٩٧
رابغ - المملكة العربية السعودية

مممم

القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

مممم

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
سجل تجاري رقم ٤٦٠٢٠٣٢٩٧
المملكة العربية السعودية
رائع

فهرست
المقتضیات

۱۰۰

١٠

٥-٣		تقرير مراجع الحسابات المستقل	(١)
٦		قائمة المركز المالي	(٢)
٧		قائمة الدخل	(٣)
٨		قائمة الدخل الشامل	(٤)
٩		قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	(٥)
١٠		قائمة التدفقات النقدية	(٦)
٢٣-١١		إيضاحات حول القوائم المالية	(٧)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلي / السادة الشركاء في
شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة
(شركة ذات مسئولية محدودة)
رابغ - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة سجل تجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٣٢٩٧ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وقائمة الدخل ، والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى من (١) إلى (١٦).

في رأينا، وباستثناء التأثيرات الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل : تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

الأمر الرئيسية للمراجعة :

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة - للعام ٢٠٢١ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

وفقاً للمعايير " إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى والمعتمدة في المملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية :

تكمّن أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والقناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول، منفردة أو مجتمعة، أن تؤثر 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.

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ، حيث إن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي نفذتها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة الذي تم الحصول عليها، سواء كان هناك عدم تيقن جوهري قائم يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وفيما إذا استنتجنا بأن هناك عدم تيقن جوهري قائم، فعلى أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تقوم استنتاجاتنا على أساس أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، إلا إن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية.



(-٤-)



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة - للعام ٢٠٢١ م

- التقييم العام للعرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- إننا نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - عن نطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك مواطن الضعف الهامة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لشركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية .

عزيم محمد شريف

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٤١



جدة في ٢١/٠٨/١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٤/٠٣/٢٠٢٢ م



شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة المركز المالي - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الموجودات
			موجودات متداولة
٤	١٦٧,٤٣٨	٤٠,٠٥٧	النقد وارصدة لدي البنوك
	١,٩١١,١٥٠	٢,٢٠٥,٥٨٩	مدينون تجاريون
	٤١٢,٩٤٧	٣١٣,٧١٦	موردين - دفعات مقدمة
	٢٥٩,٥٨٦	٦,٤٨٣	مصاريف مدفوعة مقدما
	٨١٠,٢٤٣	٨٢٥,٤٣٥	المخزون
	١٧,٤٥٢	.	ضريبة القيمة المضافة
٥	٢٦,١٩٩	٢٦,١٩٩	موجودات متداولة اخري
	٣,٦٠٥,٠١٥	٣,٤١٧,٤٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦	١٨,٣١٤,١٧٦	١٨,٥٥٤,١٧٦	صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٧	٥٤١,٧٨١	٥٤١,٧٨١	ممتلكات غير ملموسة
	١٨,٨٥٥,٩٥٧	١٩,٠٩٥,٩٥٧	مجموع الموجودات الغير متداولة
	٢٢,٤٦٠,٩٧٢	٢٢,٥١٣,٤٣٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
	٢,٢١٦,٣٣٧	٢,٠٥٨,٢٢٦	دائنون تجاريون
	٥٠٥,٣٥٥	٤٥٣,٢٩٥	مصروفات مستحقة
	١٢,٧٣٠	١,٦٦٤	عملاء - دفعات مقدمة
	٦٧٢,٥٧٩	٧٣٣,٠٢٥	المستحق إلي جهات ذات علاقة
٨	٢٩,٠٣٨	٢٨,٢٠٣	مخصص الزكاة الشرعية
	.	٨٠,٥٠٦	ضريبة القيمة المضافة
	٣,٤٣٦,٠٣٩	٣,٣٥٤,٩١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩	٢٩٤,٩٣٣	٢٦٣,٢٦٩	مخصص منافع الموظفين
١٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	٨,١٩٥,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
	٨,٠١٩,٩٣٣	٨,٤٥٨,٢٦٩	مجموع المطلوبات الغير متداولة
	١١,٤٥٥,٩٧٢	١١,٨١٣,١٨٨	مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			الأرباح (الخسائر) المبقة
			مجموع حقوق الشركاء
			مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة الدخل - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح
٦,٣١٠,٩٧١	٤,١٦٠,٢٣١	إيرادات من مبيعات بضاعة
(٤,٦٩٣,٣٤٢)	(٢,٤٨٣,٠٦٢)	١١ تكلفة الإيرادات
١,٦١٧,٦٢٩	١,٦٧٧,١٦٩	مجمّل الربح (الخسارة)
يخصم : المصروفات والأعباء الأخرى		
(٩٣٧,٧٦٥)	(٦٨٦,٧٥٠)	١٢ مصروفات البيع والتوزيع
(٦١٧,٠٠٨)	(٦٢٤,٤٧١)	١٣ مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩,٥٦٨)	.	مصروفات تمويل
(٥١,٤٠٠)	(٤٢,٨٢٦)	منافع الموظفين
(١٧٣,٠٤٥)	(١٦٨,٠٠٠)	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(١,٨٠٨,٧٨٦)	(١,٥٢٢,٠٤٧)	مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
(١٩١,١٥٧)	١٥٥,١٢٢	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٢٨,٢٠٣)	(٢٩,٠٣٨)	يخصم : مخصص الزكاة الشرعية
(٢١٩,٣٦٠)	١٢٦,٠٨٤	صافي ربح (خسارة) السنة



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة الدخل الشامل - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي دخل (خسارة) السنة	١٢٦,٠٨٤	(٢١٩,٣٦٠)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل	١٢٦,٠٨٤	(٢١٩,٣٦٠)



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
				٢٠٢٠ م
٦,٦١٦,٧٤٣	(٤,٣٨٨,٢٥٧)	.	١١,٠٠٥,٠٠٠	رصيد أول السنة
(٢١٩,٣٦٠)	(٢١٩,٣٦٠)	.	.	أرباح (خسائر) السنة
٤,٣٠٢,٨٦٥	٤,٣٠٢,٨٦٥	.	.	خسائر مقفلة
١٠,٧٠٠,٢٤٨	(٣٠٤,٧٥٢)	.	١١,٠٠٥,٠٠٠	رصيد آخر السنة
				٢٠٢١ م
١٠,٧٠٠,٢٤٨	(٣٠٤,٧٥٢)	.	١١,٠٠٥,٠٠٠	رصيد أول السنة
١٢٦,٠٨٤	١٢٦,٠٨٤	.	.	أرباح (خسائر) السنة
١٧٨,٦٦٨	١٧٨,٦٦٨	.	.	خسائر مقفلة
١١,٠٠٥,٠٠٠	.	.	١١,٠٠٥,٠٠٠	رصيد آخر السنة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .



شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة التدفقات النقدية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٩١,١٥٧)	١٥٥,١٢٢
٢٤٤,٩٠١	٢٤٠,٠٠٠
٥٣,٧٤٤	٣٩٥,١٢٢
(٩١٢,٥٧٤)	٢٩٤,٤٣٩
(٣١٣,٧١٦)	(٩٩,٢٣١)
٢٦,١٩٩	(٢٥٣,١٠٣)
٣١٩,٧٢٠	١٥,١٩٢
.	(١٧,٤٥٢)
١,٣٣٤,٧٠٩	.
(٣٦٣,٩٢٦)	١٥٨,١١١
٣٣,٩٧٠	٥٢,٠٦٠
١,٦٦٤	١١,٠٦٦
.	(٢٨,٢٠٣)
٦٢,١٤٧	(٨٠,٥٠٦)
(٢٥٢,٧٤٤)	٣١,٦٦٤
(٢,٠٠٠,٥٢٨)	.
(٢,٠١١,٣٣٥)	٤٧٩,١٥٩
(١٣,١٣٧)	.
(١٣,١٣٧)	.
٦٤٩,٧٠٠	(٤٧٠,٠٠٠)
٤,٣٠٢,٨٦٥	١٧٨,٦٦٨
(٢,٨٩٥,٠٨٧)	(٦٠,٤٤٦)
٢,٠٥٧,٤٧٨	(٣٥١,٧٧٨)
٣٣,٠٠٦	١٢٧,٣٨١
٧,٠٥١	٤٠,٠٥٧
٤٠,٠٥٧	١٦٧,٤٣٨

صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى نقد

إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

أرباح وخسائر التشغيل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات

التغير في الموجودات والمطلوبات

التغير في:

مدينون تجاريون

موردين - دفعات مقدمة

مصاريف مدفوعة مقدما

المخزون

ضريبة القيمة المضافة

موجودات متداولة أخرى

التغير في:

دائنون تجاريون

مصرفات مستحقة

عملاء - دفعات مقدمة

الزكاة المسددة

ضريبة القيمة المضافة

مخصص منافع الموظفين

مطلوبات متداولة أخرى

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

إضافة ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

قروض طويلة الاجل

أقفال خسائر

المستحق إلى جهات ذات علاقة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية بالصندوق ولدى البنوك

رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك بداية السنة

رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة.



شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١- نبذة عن الشركة :

١-١ شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة - مسجلة في رابغ بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٣٢٩٧ صادر من وزارة التجارة والاستثمار بمدينة رابغ بتاريخ ١٣/٠٧/١٤٣٢ هـ - الموافق ٢٠١١/٠٦/١٥ م .

تمثل أنشطة الشركة في :

صناعة الحلويات الشعبية والشرقية بمختلف أنواعها ، أنشطة أخرى لصناعة منتجات المخابز ، صناعة الطحينية السائلة ، أنشطة أخرى لصناعة المنتجات الغذائية الأخرى غير مصنفة في موضع آخر .

٢-١ رأس المال :

بناءً على تعديل مقدمة عقد تأسيس الشركة بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢١ م ليصبح رأس مال الشركة بمبلغ ١١,٠٠٥,٠٠٠ ريال (فقط أحد عشر مليون وخمسة آلاف ريال سعودي) مقسم إلى حصص نقدية عددها ١,١٠٠,٥٠٠ حصة (مليون ومائة ألف وخمسمائة حصة) متساوية القيمة ، قيمة كل حصة مبلغ ١٠ (عشرة ريال) تم توزيعها على الشركاء علي النحو التالي:-

م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الاجمالي بالريال	النسبة %
١	زياد فاروق اسعد شرييني	١٢٧,٠٠٠	١٠	١,٢٧٠,٠٠٠	%١١,٥٠
٢	سلطان سياف عامر آل خشيل	٣٨٤,٥٠٠	١٠	٣,٨٤٥,٠٠٠	%٣٥,٠٠
٣	عصام عمر أسعد شرييني	٤٣٠,٠٠٠	١٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	%٣٩,٠٠
٤	عماد عمر أسعد شرييني	١٥٩,٠٠٠	١٠	١,٥٩٠,٠٠٠	%١٤,٥٠
	المجموع	١,١٠٠,٥٠٠	١٠	١١,٠٠٥,٠٠٠	%١٠٠

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ سياسة الالتزام

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

٢-٢ أساس القياس

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة ، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق والتكلفة التاريخية وتم تطبيق هذه السياسات بصورة متسقة لجميع السنوات المعروضة في هذه القوائم وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢١ م وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة :

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١-٣ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية ، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٢-٣ التقديرات والاقتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة ، أن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم التقديرية للأصول والالتزامات المطارة في الفترات المستقبلية فيما يلي الافتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم التقديرية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية . هذا وتعتمد في افتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم إيضاها عند حدوثها .

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة المنشأة أي شك ينكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار ، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاها خلاف ذلك .

ب- العمر المقرر للمقارنات ، الآلات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة المقارنات ، الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع .
والتقدم لكل منها ، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المتترة للأصل ، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة .

ج- مخصص مخزون تألف وبطئ الحركة

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

د - قياس القيمة العادلة

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

- من خلال السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات .

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

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

- يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تفسير الأصول أو الالتزامات .

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

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركين في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يحقق أفضل منفعة منها أو بيعها إلى مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٢٠ م

منه ، تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة المالية ومنظم استخدام المصليات الملحوظة ذات العلاقة وتلخيص استخدام المصليات غير الملحوظة إلى أكبر حد .

٣-٢ توبييت البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبرية إلى متداولة وغير متداولة . وتكون الأصول متداولة عندما :

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة تتويي بيعها أو تتويي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية .
- تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة .
- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة تتويي شراءها بعد الفترة المالية .
- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية .

وتتوب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة .

تكون الالتزامات متداولة عندما :

- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية .
- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة .
- تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية .
- لا يكون للمنشاء حق غير مشروط في أن توجع تسوية الالتزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية .
- ترب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة .

٤-٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة ناقصا الاستهلاك المراكم وخسائر الانخفاض المراكم في القيمة ، إن وجدت . تشمل هذه الكلفة على استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل ، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكديدها . تقوم الشركة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية وبالمقابل ، فعند إجراء فحص رئيسي ، يتم إثبات تكلفته في القيمة التقديرية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إتياته . يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكديدها . بحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأعمار الإنتاجية لفئات الموجودات

مباني	٢٠ سنة	آلات ومعدات	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات	عدد ودوات	١٠ سنوات
مكيفات	٤ سنوات	أجهزة كمبيوتر	٨ سنوات
أجهزة ومعدات مكتبية	٣-١٠ سنوات	أثاث ومفروشات	١٠ سنوات

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

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

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

٦-٣ محاسبة عقود الإيجار:

- يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار .
- يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي .
- تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الشركة عقود إيجار تشغيلية وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

٧-٣ الأدوات المالية

قامت الشركة بتطبيق القسم رقم ١١ من الأدوات المالية الأساسية

الإثبات :

يتم اثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأداة المالية .

التصنيف :

يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج الأعمال الخاص بإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية ، يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة ما لم يتم تخصيصها كمطلوبات يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . بالنسبة للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الآخر .

تقوم الشركة بإعادة تصنيف الموجودات المالية فقط عندما يتغير نموذج أعمالها بالإدارة تلك الموجودات . لا يتم إعادة تصنيف المطلوبات المالية .

٨-٣ المخزون

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

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩-٣ النقدية بالصندوق ولدى البنوك

تتمثل النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

١٠-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١١-٣ منافع الموظفين

قامت الشركة باحتساب مخصص منافع الموظفين طبقا لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية حيث رأت عدم الاستعانة بخبير اكتروني لوجود جهد وتكلفة غير مبررة .

١٢-٣ الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يحمل المخصص على قائمة الدخل وتقيد أية فروقات بين المخصص والربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها الموافقة على الربط النهائي .

- للشركة رقم مميز ٣٠٠٣٠٦٤٣٢٤

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ومنحت شهادة زكاة غير مقيدة وسارية حتى تاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٩ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٣٠ م

١٣-٣ ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الي الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها

١٤-٣ عملة العرض

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

١٥-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً . كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

بيع البضاعة

وتمثل قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المنشأة خلال السنة . يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلي المشتري ، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة .

تقاس الإيرادات من بيع البضاعة بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق للقبض بعد خصم المرتجعات أو المخصصات والخصميات والتخفيضات التجارية .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

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

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل .

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٦-٣ المصاريف العمومية والإدارية والتسويقية

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور موظفي المبيعات والتوزيع والحملات التسويقية والتكاليف المتعلقة بعملية البيع وغيرها من المصاريف المماثلة . جميع المصاريف الأخرى لا تتعلق بالإنتاج أو المبيعات يتم اعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية . ويتم توزيع المصاريف المشتركة بين المصاريف البيعية والمصروفات العمومية وفق عوامل التوزيع التي تراها المنشأة ملائمة .

١٧-٣ تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل . ويتم تسجيل جميع تكاليف الاقتراض كمصروفات في فترة استحقاقها ولا ترسم . تتمثل تكاليف الاقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية إقتراض الأموال .

١٨-٣ الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي . ووفقا للنظام الأساسي للشركة ، يجوز للشركة التوقف عن إجراء هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٩-٣ توزيعات الأرباح

تقوم الشركة بإثبات توزيعات نقدية أو غير نقدية للشركاء كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع وأن التوزيع لم يعد تحت تصرف الشركة .

وطبقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقيد توزيعات الأرباح عند المصادقة عليها ، ويتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٠-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . عندما تتوقع الشركة أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها ، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين ، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا . يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة .

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا ، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس ، عندما يكون ذلك ملائما ، المخاطر الخاصة بالالتزام . عند استخدام الخصم ، يتم اثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

٢١-٣ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٢-٣ أحداث لاحقة

تم تعديل عقد تأسيس الشركة بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٦ م حيث رغب السيد/ سلطان سيف عامر آل خشيل بالتنازل عن جميع حصة في الشركة بعدد (٣٨٤,٥٠٠) حصة وقيمتها الاجمالية (٣,٨٤٥,٠٠٠) الي السيد/ عصام عمر اسعد شرييني بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ليصبح رأس مال الشركة موزع علي الشركاء علي النحو التالي:-

م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الاجمالي بالريال	النسبة %
١	زياد فاروق اسعد شرييني	١٢٧,٠٠٠	١٠	١,٢٧٠,٠٠٠	%١١,٥٠
٣	عصام عمر اسعد شرييني	٤٣٠,٠٠٠	١٠	٨,١٤٥,٠٠٠	%٧٤,٠٠
٤	عماد عمر اسعد شرييني	١٥٩,٠٠٠	١٠	١,٥٩٠,٠٠٠	%١٤,٥٠
	المجموع	١,١٠٠,٥٠٠	١٠	١١,٠٠٥,٠٠٠	%١٠٠

نظرا الي انتشار فايروس كورونا المستجد (كوفيد -١٩) حول العالم والذي ألقى بظلاله علي جميع نواحي الحياة بما فيها النواحي الاقتصادية ، فقد قامت حكومة المملكة العربية السعودية بجهود حثيثة وإجراءات إحترازية لمواجهة مخاطر انتشار هذا الوباء وتخفيف آثاره ، كما وضعت الحكومة حزم من القرارات والإجراءات الاقتصادية لمساعدة قطاعات الأعمال علي تجاوز هذه الجائحة الصحية بأقل ضرر ممكن .

وتعتقد إدارة الشركة وفي ضوء المعلومات المتاحة حاليا فإن هذا الحدث ليس له أي تأثير علي القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، وهو يعتبر حدث لاحق ولا يتطلب تعديل علي القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، تم اعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م علي أساس مبدأ الاستمرارية .

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٢٠,٥٤٧	٥٨,٣٧٥
١٩,٥١٠	١٠٩,٠٦٣
٤٠,٠٥٧	١٦٧,٤٣٨

٤- النقد وأرصدة لدى البنوك

نقدية بالصندوق

نقد لدى البنوك

الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٢٦,١٩٩	٢٦,١٩٩
٢٦,١٩٩	٢٦,١٩٩

٥- موجودات متداولة أخرى

تأمينات لدى الغير

الرصيد في نهاية السنة

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٦- الممتلكات والآلات والمعدات:

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الإستهلاك			
	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إستهلاكات العام	استهلاك مستبعد	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مباني	٩,٥١٤,٨٢٢	٠	٠	٩,٥١٤,٨٢٢	١,٣٨٦,٧٨٦	١٤١,٧٧٣	٠	١,٥٢٨,٥٥٩
آلات ومعدات	٧,٤٧٨,٦٦٧	٠	٠	٧,٤٧٨,٦٦٧	٤٥٠,٢١٨	٣١,٢٧٢	٠	٤٨١,٤٩٠
سيارات	٢,٨٦٧,٧٩١	٠	٠	٢,٨٦٧,٧٩١	٣٨٥,٩٨٧	٣٧,٠٤٨	٠	٤٢٣,٠٣٥
عدد وأدوات	٣٤٣,٥٤٧	٠	٠	٣٤٣,٥٤٧	١١٦,١٤٧	١١,٠١٥	٠	١٢٧,١٦٢
مكيفات	١٢٧,٩٩٥	٠	٠	١٢٧,٩٩٥	٧٤,٢٨٦	٨,٣٣١	٠	٨٢,٦١٧
أجهزة ومعدات مكتبية	٣٧,٤٨٣	٠	٠	٣٧,٤٨٣	٢٤,٦٦٠	٦,٠١٢	٠	٣٠,٦٧٢
أثاث ومفروشات وديكورات	٦٧٦,٧٢٨	٠	٠	٦٧٦,٧٢٨	٥٤,٧٧٣	٤,٥٤٩	٠	٥٩,٣٢٢
الإجمالي	٢١,٠٤٧,٠٣٣	٠	٠	٢١,٠٤٧,٠٣٣	٢,٤٩٢,٨٥٧	٢٤٠,٠٠٠	٠	٢,٧٣٢,٨٥٧

٧٢,٠٠٠

الاستهلاك المحمل علي تكلفة الإيرادات

١٦٨,٠٠٠

الاستهلاك المحل علي قائمة الدخل

٢٤٠,٠٠٠

المجموع

٧- ممتلكات غير ملموسة :

البيــــــــــــــــــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الإطفاء			
	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	اطفاء العام	اطفاء مستبعد	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
علامات تجارية	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٠	٠

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- احتساب الزكاة علي صافي الربح (الخسارة) المعدل

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٩١,١٥٧)	١٥٥,١٢٢
٢٧١,٦٧٧	٢٧٠,٠٠٠
٥١,٤٠٠	٤٢,٨٢٦
١٣١,٩٢٠	٤٦٧,٩٤٨
٣,٢٩٨	١١,٦٩٩

صافي الربح (الخسارة) المعدل

صافي ربح (خسارة) السنة طبقا للحسابات

مزايا ورواتب الشركاء (عصام الشريبي)

مخصص ترك الخدمة - المكون

صافي الربح (الخسارة) المعدل

الزكاة علي - صافي الربح (الخسارة) المعدل

ب- احتساب الزكاة علي الوعاء دون صافي الربح المعدل

العناصر الموجبة

رأس المال

المستحق الي جهات ذات علاقة

مخصص منافع الموظفين - رصيد مدور

قروض طويلة الاجل

المجموع

يخصم : العناصر السالبة

ممتلكات وآلات ومعدات في حدود حقوق الملكية

خسائر - رصيد مدور

المجموع

الزكاة علي الوعاء الزكوي بدون ربح (خسارة) العام المعدل

الزكاة الشرعية المستحقة

١١,٠٠٥,٠٠٠	١١,٠٠٥,٠٠٠
٧٣٣,٠٢٥	٧٠١,٦١٧
٢١١,٨٦٩	٢٥٢,١٠٧
٨,١٩٥,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠
٢٠,١٤٤,٨٩٤	٩٩,٦٨٣,٧٢٤
(١٩,٠٩٥,٩٥٧)	(١٨,٨٥٥,٩٥٧)
(٨٥,٣٩٢)	(١٥٥,١٢٢)
(١٩,١٨١,٣٤٩)	(١٩,٠١١,٠٧٩)
٢٤,٩٠٥	١٧,٣٣٩
٢٨,٢٠٣	٢٩,٠٣٨

- حركة المخصص خلال السنة

رصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المدفوع خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٠	٢٨,٢٠٣
٢٨,٢٠٣	٢٩,٠٣٨
٠	(٢٨,٢٠٣)
٢٨,٢٠٣	٢٩,٠٣٨

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٩- مخصص منافع الموظفين
٥١٦,٠١٣	٢٦٣,٢٦٩	الرصيد في ٠١/٠١
٥١,٤٠٠	٤٢,٨٢٦	المخصص المكون خلال السنة
(٣٠٤,١٤٤)	(١١,١٦٢)	المستخدم خلال السنة
٢٦٣,٢٦٩	٢٩٤,٩٣٣	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٠- قروض طويلة الأجل :
٨,١٠٠,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٥,٠٠٠	.	قرض شركة البحر الأحمر
.	.	ناقصا : الجزء غير المطفأ من الاتعاب الإدارية المدفوعة مقدما
٨,١٩٥,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١١ - تكلفة الإيرادات
٣,٤٦٩,٦٦٦	١,٦٩٦,٠٢٣	مواد
٦٤٥,٥٦١	٤٣٠,٠٣٤	عمالة
٥٠٦,٢٥٩	٢٨٥,٠٠٥	أخرى
٤,٦٢١,٤٨٦	٢,٤١١,٠٦٢	الإجمالي
٧١,٨٥٦	٧٢,٠٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٦٩٣,٣٤٢	٢,٤٨٣,٠٦٢	تكلفة الإيرادات

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٢ - مصاريف بيع وتوزيع
٣٧١,٦٨١	٢٨٢,٠٧٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٢٠,٨٨٦	٦٥,٩١٧	نقل وتحميل
٢١٣,٩٠٠	٢٩٥,٨٧١	مصروفات سيارات
٧,١٢٢	١,٠٩٨	متنوعة
١٩,٦٤٠	٦,٠١٧	مصروفات حكومية
١٨٥,٨٦٦	٢٣,٢٢٠	خصم مسموح به
٤,٩٣٢	٤,٥٥٠	تأمينات اجتماعية
١٣,٧٣٨	٨,٠٠٧	تأمين طبي
٩٣٧,٧٦٥	٦٨٦,٧٥٠	المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	١٣ - المصروفات العمومية والإدارية
١٢٢,٢٦٢	١٣١,٩٨٣	تكاليف الموظفين
٢٧١,٦٧٧	٢٧٠,٠٠٠	مزايا ورواتب الشريك عصام شريبي
.	٥٣,٤٤٢	ايجارات
١٠,٠٠٠	.	أتعاب مهنية
١٠٥,٧٨٣	١١٠,١٢٧	تأمينات اجتماعية
٥٠,٦١٧	١٩,٠٣٥	مصروفات حكومية
٧,٥٧٩	١,٨٥٨	تأمين طبي وعلاج
٩,٨٩١	٩,٦٨٢	اتصالات وانترنت
٣٨,٤٠٣	٢٢,٤٥٣	مصروفات سيارات
٧٩٦	٥,٨٩١	أخري متنوعة
٦١٧,٠٠٨	٦٢٤,٤٧١	المجموع

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- إدارة المخاطر

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

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بمتطلبات احتياجاتها التمويلية ، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو اتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها .

تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من النظم الدائنة الإيرادات المؤجلة والمطلوب لجهات ذات علاقة ، وتوقع الشركة تسوية غالبة المطلوبات المالية في خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي . كما تتوقع أن يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك .

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات من احتمالية تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية وذلك في حال أن الشركة لم تتحوط لمخاطر العملة بوسائل التحوط المالي . لا تقوم الشركة بالتحوط لمخاطر التقلب في أسعار العملات نظرا لعدم جوهريتها .

مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان بسبب عدم مقرة طرف في أداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تتكون الموجودات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه والنظم المدنية والمطلوب من جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض .

تنشأ مخاطر الائتمان من احتمال حدوث إنخفاض في قيمة أصل بسبب عدم قدرة الجهات التي يتم التعامل معها على مقابلة التزاماتها في المعاملات التي تشمل أدوات مالية . يشير تركيز مخاطر الائتمان الي الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء . إن المخاطر الائتمانية للشركة تتعلق بشكل أساسي بالنظم المدنية ، وقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان من خلال إدراج المواقف الائتمانية وحدود الائتمان . وتضري هذه الإجراءات بشكل رئيسي الي الإرشادات الداخلية للشركة . يتم الاحتفاظ بمخصص للنظم المدنية المشكوك في تحصيلها المتوقعة والتي هي حسب رأي الإدارة تعتبر كافية لمواجهة أية خسائر محتملة ناتجة عن تأخر النظم المدنية عن السداد ، تعتقد الإدارة أن التعرض لمخاطر الائتمان وتركزها محدود على تلك المبالغ نظرا لقوة الملاءة المالية للحكومة .

تم عرض المبالغ في قائمة المركز المالي بعد طرح مخصص النظم المدنية المشكوك في تحصيلها والتي تم تقديرها من قبل إدارة الشركة بناء على الخبرة السابقة وتقييمها للبيئة الاقتصادية الراهنة .

مخاطر سعر الفائدة

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

مخاطر عائد الربح

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

١٥ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية مقارنة بقيمتها الدفترية .
لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية .

١٦ - إعدام القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٢ م.