

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
jeddah@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥
س.ت. ١٠١٠٢٨٣٨٢١

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٩٩٤
الطابق ١٣، برج طريق الملك
طريق الملك عبد العزيز
حي الشاطئ
جدة ٢١٤٤١، المملكة العربية السعودية

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بعرض وإعداد القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤١٤

١١ محرم ١٤٣٥هـ
١٤ نوفمبر ٢٠١٣م

جدة

AMQ/١٥/١٣

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي ٢٠١٢م	ريال سعودي ٢٠١١م
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك		١٨,٤٧٢	١٣,٥٥٠
مصرفات مدفوعة مقدماً		٢٨,٨٠٠	٨٩,٥٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		٤٧,٢٧٢	٢٢٠,١٤٠
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات وأثاث	٣	١٣,٩٠١,٩١٣	١٠,٥٤٠,٢٥٠
مجموع الموجودات		١٣,٩٤٩,١٨٥	١٠,٧٦٠,٣٩٠
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	٤	٥٨٣,٧٣٥	٤٩٥,١٨٧
مبالغ مستحقة للشركاء (الجزء المتداول)	٧	٥٢٨,٢٦٨	٢١٠,١١٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١,١١٢,٠٠٣	٧٠٥,٣٠٢
المطلوبات غير المتداولة			
مبالغ مستحقة للشركاء (الجزء غير المتداول)	٧	٤٤٠,١٢٥	—
مكافأة نهاية الخدمة		٥٠,٤٣٠	—
قرض طويل الأجل	٥	٥٨٥,١٣٠	—
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٠٣٠,٢٩٨	—
مجموع المطلوبات		١١,٤١٤,٩٨٣	٧٠٥,٣٠٢
حقوق الشركاء			
رأس المال	٦	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(١٩٦,٥٧٩)	(٧٩٢,٥٩٠)
إجمالي حقوق الشركاء		٢٥٣,٤٢٢	٣٧٠,٧٤١
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		١٣,٩٤٩,١٨٥	١٠,٧٦٠,٣٩٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

للفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٠م
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
ريال سعودي

٢٠١٢م
ريال سعودي إيضاح

		المصروفات عمومية وإدارية
(٧٩٢,٥٩٠)	(١,١٧٣,٢٠٨)	٨
(٧٩٢,٥٩٠)	(١,١٧٣,٢٠٨)	الخسائر للسنة/ للفترة قبل الزكاة
-	-	٩ الزكاة
(٧٩٢,٥٩٠)	(١,١٧٣,٢٠٨)	صافي الخسارة للسنة/ للفترة

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

إيضاح
ريال سعودي
٢٠١٢م
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
للفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٠م
ريال سعودي

الأنشطة ما قبل التشغيل		
الخسائر للسنة/ للفترة قبل الزكاة	(١١٧٣,٢٠٨)	(٧٩٢,٥٩٠)
تعديلات للبنود التالية:		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٠,٤٣٠	—
	(١,١٢٢,٧٧٨)	(٧٩٢,٥٩٠)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مصرفات مدفوعة مقدما	٦٠,٧٩٠	(٨٩,٥٩٠)
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	(٤٣٦٨,١٤٠)	٤,٩٥١,٨٧٥
	(٥,٤٣٠,١٢٨)	٤,٠٦٩,٦٩٥
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات وأثاث	(٣,٣٦١,٦٦٣)	(١,٠٥٤,٠٢٥)
	(٣,٣٦١,٦٦٣)	(١,٠٥٤,٠٢٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
رأس المال	—	٤,٥٠٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة للشركاء	٢,٨٢٨,٤١٣	٢,١٠١,١٠٥
قرض طويل الأجل	٥,٨٥١,٣٠٠	—
	٨,٦٧٩,٧١٣	٦,٦٠١,١٠٥
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		
صافي (النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك	(١١٢,٠٧٨)	١٣٠,٥٥٠
أرصدة لدى البنوك في بداية السنة/ الفترة	١٣٠,٥٥٠	—
أرصدة لدى البنوك في نهاية السنة/ الفترة	١٨,٤٧٢	١٣٠,٥٥٠

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

المجموع ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤٥٠٠,٠٠٠	—	٤٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٧٩٢,٥٩٠)	(٧٩٢,٥٩٠)	—	صافي الخسارة للفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٣,٧٠٧,٤١٠	(٧٩٢,٥٩٠)	٤٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(١,١٧٣,٢٠٨)	(١,١٧٣,٢٠٨)	—	صافي الخسارة للسنة
<u>٢,٥٣٤,٢٠٢</u>	<u>(١,٩٦٥,٧٩٨)</u>	<u>٤٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة عصام عمر شربيني التجارية كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٩٨١٢٩ بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣١هـ الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٠م وذلك أثر تحويل مؤسسة عصام عمر شربيني إلى شركة بذلك التاريخ.

بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٨ مايو ٢٠١١م اجتمع الشركاء واتفقوا على زيادة رأس المال من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ودخول شركاء جدد. كما اتفق الشركاء على تغيير اسم الشركة إلى شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة وتم اصدار سجل تجاري جديد بالمسمى الجديد برقم ٤٦٠٢٠٠٣٢٩٧ بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١١م.

تتمثل أنشطة الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المتمثلة في الأجبان ومشتقاتها والسمسم والشوكولاتة والطحينة والحلاوة الطحينية والعسل والحلويات وموادها الأولية والمعلبات والبسكويت والعصائر والمنتجات الغذائية المتنوعة حسب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار الصناعي رقم ١١١٠٣٢٠٧٠٥٤٣ بتاريخ ٦ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ٨ يونيو ٢٠١١م.

لم يتم بدء نشاط الشركة بعد، حيث لا زال المصنع الرئيسي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تحت الانشاء.

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

وفقا لعقد تأسيس الشركة تبدأ السنة المالية الأولى للشركة بعد التحويل من مؤسسة إلى شركة من تاريخ قيدها بالسجل التجاري (تاريخ التحويل) وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، وبناء عليه فإن أرقام المقارنة التي تم عرضها في هذه القوائم المالية هي القوائم التي تغطي الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

يتم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

الزكاة

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

المصروفات

نظرا لأن الشركة ما زالت في مرحلة ما قبل التشغيل فإن كافة المصروفات التي يتم انفاقها تعتبر مصروفات عمومية وإدارية وتصنف كذلك.

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل، يتم تجنب المخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، تشطب الديون المدومة حال تكبدها ويتم إظهار الذمم المدينة بالصافي.

ذمم المقاولين والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

تسجل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتكون من مباني تحت الإنشاء وآلات ومعدات وتتضمن تكلفة المباني والمعدات والمواد والتكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بجلب الأصل إلى الموقع وإيصاله للحالة الضرورية لكي يكون قادراً على العمل بالطريقة التي تريدها الإدارة.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

المقاصة

يمكن إجراء مقاصة بين الموجودات والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني ملزم لتسويتها على أساس المقاصة وتوافر النية لتسويتها بالصافي، أو أن تحقق الموجودات وتسوية الالتزامات سيتم في نفس الوقت، لا يتم مقاصة الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموح به من المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٣ - ممتلكات ومعدات وأثاث

يحسب استهلاك الممتلكات والمعدات على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي كما يلي:

٧ سنوات

٤ سنوات

-

أثاث ومفروشات وديكورات

سيارات

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٣ - ممتلكات ومعدات وأثاث (تتمة)

المجموع ٢٠١١ م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٢ م ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أثاث ومفروشات وديكورات ريال سعودي	
					التكلفة:
-	١٠,٥٤٠,٢٥٠	١٠,٥٤٠,٢٥٠	-	-	بداية السنة
١٠,٥٤٠,٢٥٠	٣,٣٦١,٦٦٣	٢,٩٩٢,٠٨٦	٢٧٧,٢٧٥	٩٢,٣٠٢	إضافات خلال السنة
١٠,٥٤٠,٢٥٠	١٣,٩٠١,٩١٣	١٣,٥٣٢,٣٣٦	٢٧٧,٢٧٥	٩٢,٣٠٢	نهاية السنة
					الاستهلاك:
-	-	-	-	-	بداية السنة المعدل
-	-	-	-	-	الاستهلاك خلال السنة (انظر أ ادناه)
-	-	-	-	-	نهاية السنة
	١٣,٩٠١,٩١٣	١٣,٥٣٢,٣٣٦	٢٧٧,٢٧٥	٩٢,٣٠٢	صافي القيمة الدفترية:
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
١٠,٥٤٠,٢٥٠		١٠,٥٤٠,٢٥٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

أ) تم شراء الممتلكات والمعدات والأثاث آخر السنة وبالتالي لم يتم احتساب استهلاك عليها.

ب) تم رهن جميع الممتلكات والمعدات والأثاث كضمان مقابل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الإيضاح ٥).

٤ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
٤,٩٥١,٨٧٥	٤,٨٩٥,٥٩٤	ذمم مقاولين
-	٤,٨٨٣,١	رواتب مستحقة
-	٤,٥٣١,٠	أخرى
٤,٩٥١,٨٧٥	٥,٨٣٧,٣٥	

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٥ - قرض طويل الأجل

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
-	٦٤٠٦٠٠٠	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر (انظر الإيضاح أدناه)
-	(٥٥٤٧٠٠)	الجزء غير المطفأ من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً (انظر الإيضاح أدناه)
-	٥٨٥١٣٠٠	رصيد القرض لأجل كما في ٣١ ديسمبر

وقعت الشركة في ٦ يونيو ٢٠١٢ م، اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي لتمويل بناء مصنع الشركة. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م سحبت الشركة مبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي من أصل مبلغ القرض. تم استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد حسم الأتعاب الإدارية البالغة ٥٧٠ ألف ريال سعودي على أن يتم اطفائها على مدة تسعة سنوات على أساس القسط الثابت والتي تمثل مدة القرض. تم ضمان قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على الممتلكات والآلات والمعدات (انظر الإيضاح ٣) لا يوجد أي اقساط مستحقة في ٢٠١٢ م.

٦ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م يتكون رأس المال من ٩٠٠ حصة قيمة كل منها ٥٠٠٠ ريال سعودي كما يلي:

الحصص	ريال سعودي	
٢٤١	١٢٠٥٠٠٠	عصام عمر شرييني
١١٥	٥٧٥٠٠٠	عماد عمر شرييني
٨٥	٤٢٥٠٠٠	غسان رضا خليفة
٨٥	٤٢٥٠٠٠	عمار حسن كامل
٨٥	٤٢٥٠٠٠	زياد فاروق شرييني
٨٥	٤٢٥٠٠٠	مروان حسن مظهر
٦٨	٣٤٠٠٠٠	عبدالله سليمان الخريجي
٤٣	٢١٥٠٠٠	محمد عبدالرحمن مؤمنة
٥١	٢٥٥٠٠٠	همام بكر بغدادي
٤٢	٢١٠٠٠٠	سلطان محمد غوث
٩٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٧- معاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة وأرصدها

أ) فيما يلي الرواتب والمزايا المدفوعة إلى الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	للفترة المنتهية من ١١ أكتوبر ٢٠١٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ريال سعودي
عصام شربيني - شريك	رواتب ومزايا	٥٠٦,٢٠٠	٤١٤,١٤٠

ب) فيما يلي المعاملات الرئيسية لتي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد
		٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي
عصام عمر شربيني	سداد القروض الممنوحة للشركة مدفوعات بالنيابة عن الشركة قروض ممنوحة للشركة	١,٠٠٢,٢٨٤ (١,٤٤٥,٦٥٤) (١,١٠٠,٨٤٨)	٣٥٠,٠٠٠ (٨٧٨,٥٢٢) —
عماد عمر شربيني	سداد القروض الممنوحة للشركة مدفوعات بالنيابة عن الشركة قروض ممنوحة للشركة	٥٠,٠٠٠ (١٥٠,٣٧٠) (٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠ (٢٩٠,٣٧٠) —
غسان رضا خليفة	سداد القروض الممنوحة للشركة قروض ممنوحة للشركة	٢٥٠,٠٠٠ (٢٥٠,٠٠٠)	— —
زياد فاروق شربيني	سداد القروض الممنوحة للشركة مدفوعات بالنيابة عن الشركة قروض ممنوحة للشركة	٨٥,٠٠٠ (٥٠٠,٠٠٠) (٨٥,٠٠٠)	— (١٠٠,٠٠٠) —
مروان حسن مظهر	سداد القروض الممنوحة للشركة مدفوعات بالنيابة عن الشركة قروض ممنوحة للشركة	٤٨٥,١٤٢ (٢٣٥,١٤٢) (٢٥٠,٠٠٠)	— — —
عبدالله سليمان الخريجي	سداد القروض الممنوحة للشركة مدفوعات بالنيابة عن الشركة	٣٤١,١٧٦ (٩٢٥,٠٠٠)	— ١,٣٧٧,٥٨٣
محمد عبدالرحمن مؤمنة	سداد القروض الممنوحة للشركة قروض ممنوحة للشركة	١٠٠,٠٠٠ (١٠٠,٠٠٠)	٢٧٠,٠٠٠ (٢٧٥,٠٠٠)
همام بكر بغدادي	سداد القروض الممنوح للشريك قرض ممنوح للشريك	(٥٠,٠٠٠) —	(١٠٠,٠٠٠) ١٥٠,٠٠٠

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٨ - مصاريف عمومية وإدارية

للفترة المنتهية من ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
٦٩٩,٠٤٥	٩١٩,١٢٥	تكاليف الموظفين
٢٥٨,٩٧	٨١,٤٩١	إيجارات
-	٧٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٦٧,٦٤٨	١٠٢,٥٩٢	مصروفات أخرى متنوعة
<u>٧٩٢,٥٩٠</u>	<u>١,١٧٣,٢٠٨</u>	

تتضمن تكاليف الموظفين مبلغ ٥٠٦,٢٠٠ ريال سعودي (٢٠١١ م: ٤١٤,١٤٠ ريال سعودي) والتي تمثل مبلغ مدفوعة لأحد الشركاء (السيد/ عصام شربيني) كرواتب شهرية ومزايا مقابل إدارة الشركة.

٩ - الزكاة

(أ) المحمل للفترة

لم يتم تكوين مخصص للزكاة للفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وكذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م نظرا لأن الوعاء الزكوي سالب.

(ب) تم احتساب مخصص الزكاة وفقا للأسس التالية:

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
٥٨٨,٣٧٥	٣٧٠,٧٤١	حقوق الملكية
٩٥١,٨٧٥	٨٤٥,٠٩٩	تعديلات أخرى
(١٠٥٤,٢٥٠)	(١٣٩٠,٩١٣)	يخصم ممتلكات ومعدات وأثاث
-	(١٧٤٣,٥٠٤)	
(٧٩٢,٥٩٠)	(١,١٦٢,٠٥٢)	خسارة الفترة الخاضعة للزكاة
<u>(٧٩٢,٥٩٠)</u>	<u>(٢,٩٠,٥٥٦)</u>	الوعاء الزكوي

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٠ - إدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للشركاء. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الشركة معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة، بما في ذلك النقد لدى البنوك.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الشركة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة في العملات المسجلة بها وموجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة غير الريال السعودي.

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملتء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للشركاء.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٢ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات والأثاث لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف والتقاعد الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك الفعلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

١٣ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.