

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

مم

القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

مم

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

مممم

فهرس المحتويات

مممم

البيان	رقم الصفحة
(١) تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-٥
(٢) قائمة المركز المالي	٦
(٣) قائمة الدخل	٧
(٤) قائمة الدخل الشامل	٨
(٥) قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٩
(٦) قائمة التدفقات النقدية	١٠
(٧) إيضاحات حول القوائم المالية	١١-٢٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة سجل تجاري رقم ٤٦٠٢٠٠٣٢٩٧ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، 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 (١٥).

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 ٢٠٢٠م 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 المتحفظ :

١- لم نتمكن من الاشراف علي جرد المخزون في نهاية السنة المالية وذلك لتعييننا في تاريخ لاحق لتاريخ الجرد وتم جرد المخزون وتقييمه بمعرفة إدارة الشركة ولم نتمكن من اتخاذ أية إجراءات بديلة للتحقق من صحة الجرد .

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 .

الأمور الرئيسية للمراجعة :

الأمور 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 ٢٠٢٠م

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 والاصدارات 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 الإستمرارية 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 .

مسؤوليتنا 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 يقين 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 يقين جوهري قائم، فعلياً أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. نقوم 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة - للعام ٢٠٢٠م

• 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 .

عزام محمد شريف

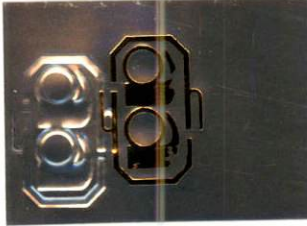
محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٤١



جدة في ٢٠/٠٨/١٤٤٣هـ

الموافق ٢٣/٠٣/٢٠٢٢م



شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة المركز المالي - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
الموجودات		
موجودات متداولة		
النقد وارصدة لدي البنوك	٤٠,٠٥٧	٧,٠٥١
مدينون تجاريون	٢,٢٠٥,٥٨٩	١,٢٩٣,٠١٥
موردين - دفعات مقدمة	٣١٣,٧١٦	٠
مصاريف مدفوعة مقدما	٦,٤٨٣	٣٢,٦٨٢
المخزون	٨٢٥,٤٣٥	١,١٤٥,١٥٥
موجودات متداولة اخري	٢٦,١٩٩	١,٣٦٠,٩٠٨
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٤١٧,٤٧٩	٣,٨٣٨,٨١١
موجودات غير متداولة		
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	١٨,٥٥٤,١٧٦	١٨,٧٨٥,٩٤٠
ممتلكات غير ملموسة	٥٤١,٧٨١	٥٤١,٧٨١
مجموع الموجودات الغير متداولة	١٩,٠٩٥,٩٥٧	١٩,٣٢٧,٧٢١
مجموع الموجودات	٢٢,٥١٣,٤٣٦	٢٣,١٦٦,٥٣٢
المطلوبات وحقوق الشركاء		
مطلوبات متداولة		
دائنون تجاريون	٢,٠٥٨,٢٢٦	٢,٤٢٢,١٥٢
مصروفات مستحقة	٤٥٣,٢٩٥	٤١٩,٣٢٥
عملاء - دفعات مقدمة	١,٦٦٤	٠
المستحق إلى جهات ذات علاقة	٧٣٣,٠٢٥	٣,٦٢٨,١١٢
مخصص الزكاة الشرعية	٢٨,٢٠٣	٠
ضريبة القيمة المضافة	٨٠,٥٠٦	١٨,٣٥٩
مطلوبات متداولة أخرى	٠	٢,٠٠٠,٥٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٣٥٤,٩١٩	٨,٤٨٨,٤٧٦
مطلوبات غير متداولة		
مخصص منافع الموظفين	٢٦٣,٢٦٩	٥١٦,٠١٣
قروض طويلة الاجل	٨,١٩٥,٠٠٠	٧,٥٤٥,٣٠٠
مجموع المطلوبات الغير متداولة	٨,٤٥٨,٢٦٩	٨,٠٦١,٣١٣
مجموع المطلوبات	١١,٨١٣,١٨٨	١٦,٥٤٩,٧٨٩
حقوق الشركاء		
رأس المال	١١,٠٠٥,٠٠٠	١١,٠٠٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	٠	٠
الأرباح (الخسائر) المبقة	(٣٠٤,٧٥٢)	(٤,٣٨٨,٢٥٧)
مجموع حقوق الشركاء	١٠,٧٠٠,٢٤٨	٦,٦١٦,٧٤٣
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	٢٢,٥١٣,٤٣٦	٢٣,١٦٦,٥٣٢



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة الدخل - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح
٧,٦٠١,٤٤٠	٦,٣١٠,٩٧١	إيرادات من مبيعات بضاعة
(٦,٢٤٩,٦٦٢)	(٤,٦٩٣,٣٤٢)	١٠ تكلفة الإيرادات
١,٣٥١,٧٧٨	١,٦١٧,٦٢٩	مجمول الربح (الخسارة)
يخصم : المصروفات والأعباء الأخرى		
(١,٣٣٠,٩٧٠)	(٩٣٧,٧٦٥)	١١ مصروفات البيع والتوزيع
(١,٣٦٤,٧١٥)	(٦١٧,٠٠٨)	١٢ مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣,٣٦٤)	(٢٩,٥٦٨)	مصروفات تمويل
(٨٤,٥٥٦)	(٥١,٤٠٠)	منافع الموظفين
(٧١,٠٠٠)	(١٧٣,٠٤٥)	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٨٨٤,٦٠٥)	(١,٨٠٨,٧٨٦)	مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
(١,٥٣٢,٨٢٧)	(١٩١,١٥٧)	صافي الدخل من النشاط الرئيسي
١٧٥,٢٢٢	.	يضاف : إيرادات متنوعة
١٧٥,٢٢٢	.	إجمالي الإيرادات الأخرى
(١,٣٥٧,٦٠٥)	(١٩١,١٥٧)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
.	(٢٨,٢٠٣)	يخصم : مخصص الزكاة الشرعية
(١,٣٥٧,٦٠٥)	(٢١٩,٣٦٠)	صافي ربح (خسارة) السنة



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

قائمة الدخل الشامل - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
صافي دخل (خسارة) السنة	(٢١٩,٣٦٠)	(١,٣٥٧,٦٠٥)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل	(٢١٩,٣٦٠)	(١,٣٥٧,٦٠٥)



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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٠١٩ م				
١,٤٦٩,٣٤٨	(٣,٠٣٠,٦٥٢)	.	٤,٥٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
(١,٣٥٧,٦٠٥)	(١,٣٥٧,٦٠٥)	.	.	أرباح (خسائر) السنة
٦,٥٠٥,٠٠٠	.	.	٦,٥٠٥,٠٠٠	رأس المال
٦,٦١٦,٧٤٣	(٤,٣٨٨,٢٥٧)	.	١١,٠٠٥,٠٠٠	رصيد آخر السنة
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

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القائمة .



شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

قائمة التدفقات النقدية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(١,٣٥٧,٦٠٥)	(١٩١,١٥٧)
٢٤٤,٠٤٥	٢٤٤,٩٠١
(١,١١٣,٥٦٠)	٥٣,٧٤٤
٣٦٢,١٠٣	(٩١٢,٥٧٤)
.	(٣١٣,٧١٦)
١٢,٢٥٠	٢٦,١٩٩
(٤٠١,٥٥٤)	٣١٩,٧٢٠
(٣٣٨,٤٣٧)	١,٣٣٤,٧٠٩
(٣,٠٧٧,٦٤٦)	(٣٦٣,٩٢٦)
٨٢,٥٨٦	٣٣,٩٧٠
.	١,٦٦٤
.	.
١٨,٣٥٩	٦٢,١٤٧
(٦٢٤,٩٠٦)	.
٢٢,٣١٤	(٢٥٢,٧٤٤)
٢,٠٠٠,٥٢٨	(٢,٠٠٠,٥٢٨)
(٣,٠٥٧,٩٦٣)	(٢,٠١١,٣٣٥)
(٤٦٨,٠٩٥)	(١٣,١٣٧)
(٤٦٨,٠٩٥)	(١٣,١٣٧)
٦,٥٠٥,٠٠٠	.
(٣٦,٠٠٠)	٦٤٩,٧٠٠
.	٤,٣٠٢,٨٦٥
(٢,٩٨١,٤١٣)	(٢,٨٩٥,٠٨٧)
٣,٤٨٧,٥٨٧	٢,٠٥٧,٤٧٨
(٣٨,٤٧١)	٣٣,٠٠٦
٤٥,٥٢٢	٧,٠٥١
٧,٠٥١	٤٠,٠٥٧

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

موجودات متداولة أخرى

التغير في:

دائنون تجاريون

مصرفات مستحقة

عملاء - دفعات مقدمة

الزكاة المسددة

ضريبة القيمة المضافة

مطلوبات للبنوك

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

رأس المال

قروض طويلة الأجل

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 المخازر ، صناعة الطحينية السائلة ، أنشطة أخرى لصناعة المنتجات الغذائية الأخرى غير مصنفة في موضع آخر .

٢-١ رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١١,٠٠٥,٠٠٠ ريال (فقط أحد عشر مليون وخمسة آلاف ريال سعودي) مقسم إلي حصص نقدية عددها ١,١٠٠,٥٠٠ حصة (مليون ومائة الف وخمسمائة حصة) متساوية القيمة ، قيمة كل حصة مبلغ ١٠ (عشرة ريال) تم توزيعها علي الشركاء علي النحو التالي:-

م	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الاجمالي بالريال	النسبة %
١	زياد فاروق اسعد شريبي	١٢٧,٠٠٠	١٠	١,٢٧٠,٠٠٠	١١,٥٠ %
٢	سلطان سيف عامر آل خشيل	٣٨٤,٥٠٠	١٠	٣,٨٤٥,٠٠٠	٣٥ %
٣	عبد الله سليمان عبد الله الخريجي	٣٩,٥٠٠	١٠	٣٩٥,٠٠٠	٤ %
٤	عصام عمر أسعد شريبي	٤٣٠,٠٠٠	١٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	٣٩ %
٥	عماد عمر أسعد شريبي	٤٨,٠٠٠	١٠	٤٨٠,٠٠٠	٤ %
٦	مروان حسن محمد حسين مظهر	٧١,٥٠٠	١٠	٧١٥,٠٠٠	٦,٥٠ %
	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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ م وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة :

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات 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 الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة 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 جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية . هذا وتعتمد في افتراضاتها علي 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 إيضاحها عند حدوثها .

أ- مبدأ الاستمرارية

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

ب- العمر المقدر للعقارات ، الآلات والمعدات

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

ج- مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة

يثبت المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تتم التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلي صافي القيمة القابلة للتحقق - إذا لزم ذلك ، تتضمن العوامل المؤثرة على هذه التعديلات التغيرات في الطلب على المخزون ، والتغيرات التكنولوجية وتدهور النوعية وأمور الجودة ، وبناءً عليه تقوم المنشأة بدراسة هذه العوامل وأخذها في الاعتبار لاحتساب مخصص مخزون تالف 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 السائدة (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 إلي 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 تسعير 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 إلي مشترك آخر من المشاركين في السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة

منه ، تستخدم المنشأة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد .

٣-٣ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

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

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تتوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية .

- تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة .

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة اثني عشر شهراً 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 .

وتبويب 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 للمنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية .

تبويب 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 الدفترية 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 تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع . عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل ، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب 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 الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية 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 بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة ، إن وجدت . تشمل هذه التكلفة على استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل ، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الشركة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية . وبالمقابل ، فعند إجراء فحص رئيسي ، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته . يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها . يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمال الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الأعمار الإنتاجية لفئات الموجودات

مباني	٢٠ سنة	آلات ومعدات	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات	عدد وادوات	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 الاثبات 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 رسمة 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

الاثبات :

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 اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رايع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار 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 اكنواري 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 وتفيد 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 هـ 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 وتشتمل 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 إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 إنتاج 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 التجنيب 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 إثبات 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 المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة .

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

٢١-٣ أرقام المقارنة

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

٢٢-٣ أحداث لاحقة

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 احترازية 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، وهو يعتبر حدث لاحق ولا يتطلب تعديل علي القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، تم اعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م علي أساس مبدأ الاستمرارية .

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٠	٢٠,٥٤٧
٧,٠٥١	١٩,٥١٠
٧,٠٥١	٤٠,٠٥٧

٤- النقد وأرصدة لدى البنوك

نقدية بالصندوق

نقد لدى البنوك

الرصيد في نهاية السنة

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابغ

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات:

البينــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الإستهلاك				الرصيد الدفترى
	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إستهلاكات العام	استهلاك مستبعد	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد الدفترى في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	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	١,٢٤٥,٠١٣	١٤١,٧٧٣	٠	١,٣٨٦,٧٨٦	٨,١٢٨,٠٣٦
آلات ومعدات	٧,٤٧٨,٦٦٧	٠	٠	٧,٤٧٨,٦٦٧	٤١٨,٩٤٦	٣١,٢٧٢	٠	٤٥٠,٢١٨	٧,٠٥٩,٧٢١
سيارات	٢,٨٦٠,٦٩٥	٧,٠٩٦	٠	٢,٨٦٧,٧٩١	٣٤٨,١٣٩	٣٧,٨٤٨	٠	٣٨٥,٩٨٧	٢,٥١٢,٥٥٦
عدد وأدوات	٣٤٣,٥٤٧	٠	٠	٣٤٣,٥٤٧	١٠٥,١٣٢	١١,٠١٥	٠	١١٦,١٤٧	٢٣٨,٤١٥
مكيفات	١٢٤,١٤٥	٣,٨٥٠	٠	١٢٧,٩٩٥	٦٥,٩٥٥	٨,٣٣١	٠	٧٤,٢٨٦	٥٨,١٩٠
أجهزة ومعدات مكتبية	٣٥,٢٩٢	٢,١٩١	٠	٣٧,٤٨٣	١٥,٦٤٨	٩,٠١٢	٠	٢٤,٦٦٠	١٩,٦٤٤
أثاث ومفروشات وديكورات	٦٧٦,٧٢٨	٠	٠	٦٧٦,٧٢٨	٤٩,١٢٣	٥,٦٥٠	٠	٥٤,٧٧٣	٦٢٧,٦٠٥
الإجمالي	٢١,٠٣٣,٨٩٦	١٣,١٣٧	٠	٢١,٠٤٧,٠٣٣	٢,٢٤٧,٩٥٦	٢٤٤,٩٠١	٠	٢,٤٩٢,٨٥٧	١٨,٥٥٤,١٧٦

٧١,٨٥٦

الاستهلاك المحمل علي تكلفة الإيرادات

١٧٣,٠٤٥

الاستهلاك المحمل علي قائمة الدخل

٢٤٤,٩٠١

المجموع

٦ - ممتلكات غير ملموسة :

البينــــــــــــــــان	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفترى
	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	الرصيد الدفترى في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	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	٥٤١,٧٨١
الإجمالي	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٥٤١,٧٨١	٠	٠	٠	٠	٥٤١,٧٨١

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- احتساب الزكاة علي صافي الربح (الخسارة) المعدل

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(١,٣٥٧,٦٠٥)	(١٩١,١٥٧)
٦٢٠,٠٠٠	٢٧١,٦٧٧
٨٤,٥٥٦	٥١,٤٠٠
(٦٥٣,٠٤٩)	١٣١,٩٢٠
(١٦,٣٢٦)	٣,٢٩٨

صافي الربح (الخسارة) المعدل

صافي ربح (خسارة) السنة طبقا للحسابات

مزاياء 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

خسائر - رصيد مدور

المجموع

الزكاة علي الوعاء الزكوي بدون ربح (خسارة) العام المعدل

الزكاة الشرعية المستحقة

١١,٠٠٥,٠٠٠	١١,٠٠٥,٠٠٠
٣,٦٢٨,١١٢	٧٣٣,٠٢٥
٤٣١,٤٥٧	٢١١,٨٦٩
٧,٥٤٥,٣٠٠	٨,١٩٥,٠٠٠
٢٢,٦٠٩,٨٦٩	٢٠,١٤٤,٨٩٤
(١٩,٣٢٧,٧٢١)	(١٩,٠٩٥,٩٥٧)
(٣,٠٣٠,٦٥٢)	(٨٥,٣٩٢)
(٢٢,٣٥٨,٣٧٣)	(١٩,١٨١,٣٤٩)
٦,٤٨٣	٢٤,٩٠٥
.	٢٨,٢٠٣

- حركة المخصص خلال السنة

رصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المدفوع خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
.	.
.	٢٨,٢٠٣
.	.
.	٢٨,٢٠٣

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٨- مخصص منافع الموظفين
٤٩٣,٦٩٩	٥١٦,٠١٣	الرصيد في ٠١/٠١
٨٤,٥٥٦	٥١,٤٠٠	المخصص المكون خلال السنة
(٦٢,٢٤٢)	(٣٠٤,١٤٤)	المستخدم خلال السنة
٥١٦,٠١٣	٢٦٣,٢٦٩	الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٩- قروض طويلة الأجل :
٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
.	٩٥,٠٠٠	قرض شركة البحر الأحمر
(٥٥٤,٧٠٠)	.	ناقصا : الجزء غير المطفأ من الاتعاب الإدارية المدفوعة مقدما
٧,٥٤٥,٣٠٠	٨,١٩٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٠ - تكلفة الإيرادات
٤,٨٤٠,٥٩٢	٣,٤٦٩,٦٦٦	مواد
٧٨١,٩٧٤	٦٤٥,٥٦١	عمالة
٤٥٤,٠٥١	٥٠٦,٢٥٩	أخرى
٦,٠٧٦,٦١٧	٤,٦٢١,٤٨٦	الإجمالي
١٧٣,٠٤٥	٧١,٨٥٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦,٢٤٩,٦٦٢	٤,٦٩٣,٣٤٢	تكلفة الإيرادات

شركة اتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١١- مصاريف بيع وتوزيع
٧٤٧,٨٣٣	٣٧١,٦٨١	رواتب واجور وما في حكمها
٥٥,٤٦٠	١٢٠,٨٨٦	نقل وتحميل
١٣٥,٣٧٨	٢١٣,٩٠٠	مصرفات سيارات
٣٩٢,٢٩٩	٧,١٢٢	متنوعة
.	١٩,٦٤٠	مصرفات حكومية
.	١٨٥,٨٦٦	خصم مسموح به
.	٤,٩٣٢	تأمينات اجتماعية
.	١٣,٧٣٨	تأمين طبي
١,٣٣٠,٩٧٠	٩٣٧,٧٦٥	المجموع

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٢- المصروفات العمومية والإدارية
٤٦٤,٧٤٣	١٢٢,٢٦٢	تكاليف الموظفين
٦٢٠,٠٠٠	٢٧١,٦٧٧	مزاي ورواتب الشريك عصام شربيني
١١٨,٧٠٨	.	ايجارات
.	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
.	١٠٥,٧٨٣	تأمينات اجتماعية
.	٥٠,٦١٧	مصرفات حكومية
.	٧,٥٧٩	تأمين طبي وعلاج
.	٩,٨٩١	اتصالات وانترنت
.	٣٨,٤٠٣	مصرفات سيارات
١٦١,٢٦٤	٧٩٦	أخري متنوعة
١,٣٦٤,٧١٥	٦١٧,٠٠٨	المجموع

شركة إتحاد الشباب التجارية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة - رابع

إيضاحات حول القوائم المالية - بالريال السعودي

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣ - إدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من وإلى جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض والدفعات المقدمة للموردين والذمم 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 بصافي احتياجاتها التمويلية ، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو إتاحتها حسب ما تقتضيه حاجتها .

تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم الدائنة والإيرادات المؤجلة والمطلوب لجهات ذات علاقة ، وتتوقع الشركة تسوية غالبية 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 مقدرة طرف في أداة مالية ما على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تتكون الموجودات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة 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 إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء . إن المخاطر الائتمانية للشركة تتعلق بشكل أساسي بالذمم المدينة ، وقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة التعرض لمخاطر الائتمان من خلال إدراج الموافقات الائتمانية وحدود الائتمان . وتعزى هذه الإجراءات بشكل رئيسي إلى الإرشادات الداخلية للشركة . يتم الاحتفاظ بمخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها المتوقعة والتي هي حسب رأي الإدارة تعتبر كافية لمواجهة أية خسائر محتملة ناتجة عن تأخر الذمم المدينة 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 الذمم المدينة 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 .

١٤ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية مقاربة لقيمتها الدفترية . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠٢٢ م .