

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة- شركة شخص واحد
الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد
فهرس القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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
٢٣-٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

الى السادة الشركاء

شركة أعماق النسيج للتجارة

الرياض – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة أعماق النسيج للتجارة - شركة ذات مسؤولية محدودة – شركة شخص واحد - ويشار إليها بالشركة) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

● لم يتم التعاقد معنا كمراجعين للشركة إلا بعد نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وبالتالي لم نقم بملاحظة الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة ولم يتبين لنا قيام الشركة بعمل جرد للمخزون. ولم تتمكن من الوصول عن طريق إجراءات المراجعة البديلة، إلى قناعة بشأن كميات المخزون المحتفظ به في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. والتي تظهر في قائمة المركز المالي بمبلغ ٨٩ ألف ريال سعودي، ونظراً لأن مخزون آخر المدة يدخل في تحديد الأداء المالي والتدفقات النقدية فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري عمل تعديلات فيما يتعلق بربح السنة الذي تم التقرير عنه في قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وصافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الذي تم التقرير عنه في قائمة التدفقات النقدية.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

تقرير المراجع المستقل (تمه)

شركة أعماق النسيج للتجارة

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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة 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 الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي إدارة الشركة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه 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، وتُعد 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، سواءً 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 للرقابة 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

شركة أعمال النسيج للتجارة
شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣٠,٧٧٣	٢,٠٦٨	٥	نقد وما في حكمه
٤٧٤	٢٠,٦٢١		ذمم مدينة تجارية
١٣٥,٤٣٠	٢١٢,٦٨٩	٦	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٩,٢٦٩	٨٩,٢٦٩		المخزون
٢٥٥,٩٤٦	٣٢٤,٦٤٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٧٤٠	١,٤٤١	٧	ممتلكات ومعدات. صافي
٥,٧٤٠	١,٤٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦١,٦٨٦	٣٢٦,٠٨٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٩٤,٣٩١	٧,٨٠٦		ذمم دائنة تجارية
٦١,٢٧٦	٣٨,٦٩٣	٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٢٦٢	٦,٠٢٧	٩	مخصص الزكاة
١٥٨,٩٢٩	٥٢,٥٢٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,٧٥٠	٥,٠٠٠	١٠	مخصص منافع موظفين
٣٣,٩٨٨	٤٨,٦٧٧	١١	مستحق لطرف ذو علاقة
٣٧,٧٣٨	٥٣,٦٧٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٩٦,٦٦٧	١٠٦,٢٠٣		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣,٣٠٦	١٥,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١١,٧١٣	١٥٤,٨٨٥		أرباح مبقاه
٦٥,٠١٩	٢١٩,٨٨٥		مجموع حقوق الملكية
٢٦١,٦٨٦	٣٢٦,٠٨٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة أعمال النسيج للتجارة

شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد

قائمة الدخل الشامل

للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٣٧٣,٩٨٥	٦٠١,٢٢٦		المبيعات
(٢١٦,٥٥٨)	(٣٤٩,٨١٩)		تكلفة المبيعات
١٥٧,٤٢٧	٢٥١,٤٠٧		مجمل الربح
(١٢٩,٥٩٥)	(٩٠,٥١٤)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧,٨٣٢	١٦٠,٨٩٣		أرباح النشاط
٧,١٢٧	-		إيرادات أخرى
٣٤,٩٥٩	١٦٠,٨٩٣		صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١,٨٩٧)	(٦,٠٢٧)	٩	الزكاة المستحقة
٣٣,٠٦٢	١٥٤,٨٦٦		صافي ربح السنة
-	-		اجمالي الدخل الشامل الاخر
٣٣,٠٦٢	١٥٤,٨٦٦		إجمالي الدخل الشامل

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة أعمال النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
٣١,٩٥٧	(١٨,٠٤٣)	-	٥٠,٠٠٠	
٣٣,٠٦٢	٣٣,٠٦٢	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٣٣,٠٦٢	٣٣,٠٦٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٣,٣٠٦)	٣,٣٠٦	-	المحول للإحتياطي النظامي
٦٥,٠١٩	١١,٧١٣	٣,٣٠٦	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥٤,٨٦٦	١٥٤,٨٦٦	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
١٥٤,٨٦٦	١٥٤,٨٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(١١,٦٩٤)	١١,٦٩٤	-	المحول للإحتياطي النظامي
٢١٩,٨٨٥	١٥٤,٨٨٥	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة أعمال النسيج للتجارة
شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣,٠٦٢	١٥٤,٨٦٦	صافي ربح السنة
		تسويات
٤,٤٠٠	٤,٢٩٩	الإهلاك
١,٨٩٧	٦,٠٢٧	زكاة مكونة
١,٢٥٠	١,٢٥٠	المكون من نهاية الخدمة
٤٠,٦٠٩	١٦٣,١٨٠	
		التغير في رأس المال العامل
-	(٢٠,١٤٧)	الذمم التجارية المدينة
(١٦,٠٢٦)	(٧٧,٢٥٩)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٣٤٩)	-	المخزون
٦,٠٧٢	(١٠٩,١٦٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٢٦٢)	المسدد من الزكاة
٢٤,٣٠٦	(٤٣,٣٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٧٠٠)	-	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٧٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩,٢٨٩)	١٤,٦٨٩	مستحق لطرف ذو علاقة
(٩,٢٨٩)	١٤,٦٨٩	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤,٣١٧	(٢٨,٧٠٥)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٦,٤٥٦	٣٠,٧٧٣	النقد وما في حكمه في أول السنة
٣٠,٧٧٣	٢,٠٦٨	النقد وما في حكمه في آخر السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة أعماق النسيج للتجارة ، شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري الصادر من مكتب السجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٨٩٣٤٦٩ وتاريخ ٢٤ ذوالقعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠١٧ م

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة : البيع بالجملة للمواد الأولية للنسيج للبيع بالجملة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها غيرالملبوسات البيع بالجملة للأقمشة الرجالية البيع بالجملة للأقمشة النسائية البيع بالجملة للبساطين والبياضات الجاهزة والشراشف البيع بالجملة لمستلزمات الخياطة البيع بالجملة للملابس الجاهزة البيع بالجملة للملابس الرجالية البيع بالجملة للملابس النسائية البيع بالجملة للملابس الأطفال البيع بالجملة للمسالح الرجالية والفراء وأنواعه البيع بالجملة للملابس الرياضية البيع بالجملة للعبايات النسائية البيع بالجملة لأكسسوارات الملابس مثل القفازات أربطة العنق حمالات البنطال وكذلك السبح البيع بالجملة للزي الموحد البيع بالجملة للأحذية البيع بالجملة للأحذية الرياضية البيع بالجملة لماكينات الخياطة البيع بالجملة لمعدات ووسائل تعليمية البيع بالجملة لأجهزة ولوازم الكيماويات والمختبرات البيع بالتجزئة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها الملبوسة البيع بالتجزئة للمنسوجات والأقمشة بأنواعها غير الملبوسات مثل الستائر البيع بالتجزئة للمواد الاساسية للسجاد والتطريز والزخرفة البيع بالتجزئة لمستلزمات الخياطة والحياكة الكلف البيع بالتجزئة للبطنيات والشراشف والبياضات والمفارش البيع بالتجزئة للأدوات الصحية وتمديداتها مثل المغاسل الكراسي المغاطس الخ أجهزة حمامات السونا البيع بالتجزئة للأدوات الكهربائية وتمديداتها البيع بالتجزئة للسجاد والبسط البيع بالتجزئة للستائر الجاهزة والناموسيات البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة الرجالية البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة النسائية البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة للأطفال البيع بالتجزئة للملابس الجاهزة للمحلات المشتركة البيع بالتجزئة للملابس الرياضية البيع بالتجزئة للزي الموحد البيع بالتجزئة لأصناف المسالح الرجالية البيع بالتجزئة لأصناف العبايات النسائية والفراء البيع بالتجزئة للكماليات وللأكسسوارات الملابس يشمل القفازات وأربطة العنق والحمالات والسبح والمظلات البيع بالتجزئة للأحذية البيع بالتجزئة للمنتجات والسلع الجلدية وتوابع السفر من الجلود وبدائل الجلود البيع بالتجزئة للحقائب البيع بالتجزئة لمستحضرات التجميل وصابون الزينة البيع بالتجزئة لمستلزمات وأدوات العناية بالأطفال بيع المنسوجات والملبوسات والأحذية بالتجزئة في الأكشاك والأسواق

تبدأ الفترة المالية الحالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

يقع المقر الرئيسي للشركة في الرياض - البديعة

المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الإلتزام 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.

والمعيار الدولي المعتمد هو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما صدر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض أقسام ذلك المعيار وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا يغطيها المعيار الدولي مثل موضوع الزكاة والإفلاس.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تتمه)

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 والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الشركة قائمة المركز المالي على اساس 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 للشركة.

٤-٢ الإستمرارية

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

٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

ان إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها ان تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالزامات 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 والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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

١-٣ العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول تقوم الإدارة بمراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية المتبقية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ القيمة القابلة للاسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمه)

٣-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحامتلكات، 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.

٤-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

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

٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف المتداول مقابل الغير متداول

تقوم الشركة بعرض الأصول والإلتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوى 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".

تعتبر الإلتزامات متداولة وذلك عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة التشغيل العادية،
- في حالة الاحتفاظ بها بشكل أسامي 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".

٢-٤ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك والصندوق.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأية تكاليف مباشرة أخرى لازمة لوضع الأصل في المكان والحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص من أجله.

تتضمن تكلفة الأصول التي يتم بناؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الأصول في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر وإصلاح الموقع الذي تكون فيه.

عندما تكون للأجزاء الهامة من بند الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والمعدات يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة.

يتم الإعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الاثبات في القوائم المالية، أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم اثباتها كمصروف بقائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية، ويمكن قياسها بشكل موثوق ولا يتم رسملة تكاليف الاقتراض والتي تثبت كمصروف ضمن الربح والخسارة عند تحملها.

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل أو عمره الإنتاجي قد تغير منذ احدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك أو العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على انه تغير في تقدير محاسبي.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند للممتلكات والمعدات كما يلي:

نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة
أجهزة حاسب آلي	٧

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الأدوات المالية

تقوم الشركة بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة 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 الالتزام 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 الشركة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

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

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر، أو تكون المنشأة، رغم أنها قد احتفظت ببعض مخاطر ومكافآت الملكية الهامة، قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر والطرف الآخر لديه القدرة العملية لبيع الأصل بأكمله إلى طرف ثالث ليس بذئ علاقة ويكون قادراً على ممارسة تلك القدرة بشكل فردي دون الحاجة لفرض قيود إضافية على عملية التحويل.

ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٤ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومزايا الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى الشركة. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد. يتم اثبات الحقوق في الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى الشركة بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار. يُدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزام تاجير تمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تدرج الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن الأصول غير المتداولة، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الهبوط في القيمة بنفس طريقة الموجودات المملوكة، بحسب الإستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة التي تتم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات الصلة.

٦-٤ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في الفترة التي تنشأ فيها.

لا يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المحتملة، ويتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل ما لم يكن حدوث تدفق خارج للموارد أمراً بعيد الاحتمال، وعندما تكون الشركة مسؤولة بشكل مشترك وبشكل منفرد عن الواجب، فتتم معالجة ذلك الجزء من الواجب الذي يتوقع الوفاء به من قبل أطراف أخرى على أنه إلتزام محتمل. يتم الإفصاح عن الأصل المحتمل عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة محتملاً،

٧-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً في القوائم المالية 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.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٤ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بإلتزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يقاس الإلتزام بالمبلغ غير المخصوم المتوقع دفعه لمنافع الموظفين قصيرة الأجل ضمن مكافآت نقدية قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الربح في مقابل تلك الخدمة، وذلك عندما يكون على الشركة التزام نظامي، أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة ويمكن تقديره بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسيماً تُستحق. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والذي يمثل خطة منافع محددة بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصوم لإستحقاقات الموظفين كما هو في نهاية فترة التقرير. وذلك لكونه لا يمكن تقدير الخدمة المستقبلية للموظفين دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٩-٤ الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة يتم تجنيب سنوياً (١٠٪) من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي النظامي للشركة. ويجوز التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ الإحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع. وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٠-٤ تحقق الإيرادات

قياس الإيرادات:

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعبوض المحصل أو المستحق التحصيل. وتأخذ القيمة العادلة للعبوض المحصل أو المستحق التحصيل في الحسبان أي حسومات تجارية، وحسومات التسوية السريعة وحسومات الحجم التي تسمح بها الشركة.

وعندما يتم تأجيل التدفق الداخلى من النقد أو ما في حكمه وكان ممتلكاتفاق يتضمن في جوهره معاملة تمويل، فإن القيمة العادلة للعبوض هي القيمة الحالية لكافة المتحصلات المستقبلية والتي يتم تحديدها بإستخدام معدل الفائدة الضمني. وتنشأ عملية التمويل، على سبيل المثال، عندما تمنح المنشأة ائتماناً للعميل بدون فائدة، أو قد تقبل المنشأة من العميل ورقة قبض بمعدل فائدة يقل عن المعدل السوقي كعبوض للخدمة المباعة.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٠ تحقق الإيرادات (تتمة)

إيرادات المبيعات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة وعندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بطريقة يعتمد عليها ويكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة وإمكان قياس تكلفة المعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٤-١١ 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 أساس منتظم لتوزيع المصروفات المشتركة بين الوظائف الرئيسية لهذه المصروفات

٤-١٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل الشركاء.

٤-١٣ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة أعمال النسيج للتجارة
شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد
إيضاحات حول القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥- نقد وما في حكمه
٣٠,٧٧٣	٢,٠٦٨	نقد بالبنوك
٣٠,٧٧٣	٢,٠٦٨	

٦- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٦,٦٧٢	٢٠٩,٣٥٧	ذمم وعهد موظفين
٦,٦٣٨	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,١٢٠	٣,٣٣٢	دفعات مقدمة من موردين
١٣٥,٤٣٠	٢١٢,٦٨٩	

شركة أعمال النسيج للتجارة

شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد

إيضاحات حول القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

مجموع	أثاث ومفروشات	سيارات	٧ ممتلكات ومعدات، صافي
			التكلفة:
١٨,٧٤٠	١,٧٤٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	إضافات
١٨,٧٤٠	١,٧٤٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			الاستهلاك المتراكم:
١٣,٠٠٠	١٥٠	١٢,٨٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م
٤,٢٩٩	١٥٠	٤,١٤٩	إضافات
١٧,٢٩٩	٣٠٠	١٦,٩٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			صافي القيمة الدفترية:
١,٤٤١	١,٤٤٠	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٧٤٠	١,٥٩٠	٤,١٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٤٨١	-	عملاء دفعات مقدمة
٢٨١٧٥	٣٣,٢٠٠	مصروفات مستحقة ١/٨
٦٢٠	٥,٤٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٦١,٢٧٦	٣٨,٦٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١/٨ - مصروفات مستحقة
٢٨١٧٥	١٩٥٥٠	أتعاب مهنية
-	١٣,٦٥٠	أخرى
٢٨,١٧٥	٣٣,٢٠٠	

شركة أعمال النسيج للتجارة

شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد

إيضاحات حول القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩- مخصص الزكاة الشرعية
		إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة كما يلي:
٣٤,٩٥٩	١٦٢,١٤٣	صافي الدخل المعدل
٦٤,٦٨٤	٨٠,٤٤٠	الإضافات
(٢٣,٧٨٣)	(١,٤٨٦)	الحسميات
٧٥,٨٦٠	٢٤١,٠٩٧	وعاء الزكاة الشرعية
١,٨٩٧	٦,٠٢٧	تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٠% من الوعاء الزكوي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	* حركة مخصص الزكاة الشرعية
١٣٦٥	٣٢٦٢	الرصيد في بداية السنة
١,٨٩٧	٦,٠٢٧	المكون خلال السنة
-	(٣,٢٦٢)	المسدد خلال السنة
٣,٢٦٢	٦,٠٢٧	

الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة الزكاة صالحة الاستخدام حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٣ م ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية حتى تاريخه.

شركة أعمال النسيج للتجارة
شركة ذات مسئولية محدودة - شركة شخص واحد
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- مخصص منافع الموظفين		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رصيد أول السنة	٣٧٥٠	٢٥٠٠	
المكون عن السنة	١٢٥٠	١٢٥٠	
	٥,٠٠٠	٣,٧٥٠	

تتمثل منافع الموظفين في مكافأة نهاية الخدمة فقط، حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبررة، حيث تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والتكلفة التي يتم تحملها بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصص لاستحقاق الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١١ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

طبيعة وحجم المعاملات

تتمثل طبيعة وحجم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كما يلي:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
السيد / عبدالله فهد عبدالله المضحي	تمويل	٣٢,٠٠٠	٢٥,٧١١
شريك	مسحوبات	(١٧,٣١١)	(٣٥,٠٠٠)

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الاطراف ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

المطلوب من طرف ذو علاقة:		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
السيد / عبدالله فهد عبدالله المضحي		٤٨,٦٧٧	٣٣,٩٨٨
		٤٨,٦٧٧	٣٣,٩٨٨

شركة أعمال النسيج للتجارة

شركة ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد

إيضاحات حول القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة بـ ٢٥,٠٠٠ ريال خمسة وعشرون ألف ريال سعودي مقسم إلى مائة حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة (٢٥٠) ريال تم توزيعها على الشركاء كآتي:

اسم المالك	عدد الحصص	قيمة الحصة	الإجمالي
السيد / عبدالله فهد عبدالله المضحي	١٠٠٠	٥٠	٥٠٠٠
	١٠٠٠		٥٠٠٠

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٣,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٦٥٠	١٣,٦٥٠	إيجارات
١٥,٤٦٨	١٤,١٤٨	رسوم حكومية وإشتراكات
١٠,١٨١	١٢,٣٨٦	تأمينات إجتماعية
٥,٤٦١	-	الديون المعدومة
٢,٠٥٢	-	محروقات
١,٠٧٤	٢٠٣	هاتف وبريد وونت
٩,٩٠٤	-	مصروفات شحن وتخفيض جمركي
١,٦٣٢	-	كهرباء
١,٢٥٠	١,٢٥٠	إلتزام منافع موظفين
٢١,٥٢٣	٨,٥٧٨	مصروفات متنوعة
٤,٤٠٠	٤,٢٩٩	إهلاكات عقارات وآلات ومعدات
١٢٩,٥٩٥	٩٠,٥١٤	

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤- 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 وملء 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 والإلتزامات المالية للشركة تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية

إدارة المخاطر:

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

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

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة 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 الشركة غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة.

تتكون المطلوبات المالية للشركة من الذمم التجارية الدائنة والمستحقات الأخرى. من المتوقع من الناحية العملية 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 الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة 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 الشركة 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 الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

شركة أعماق النسيج للتجارة
شركة ذات مسؤولية محدودة (شخص واحد)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤- 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 الشركة أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العملات. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل المالك في ١٠ جمادي الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ م.