

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجعة المستقل

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفقرس

٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / الشركاء المحترمين

شركة مستقبل الضيافة الدولية لخدمات الغذائية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستقبل الضيافة الدولية لخدمات الغذائية - شركة ذات مسؤولية محدودة - ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة للشركة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدابها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية . كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسين وأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة ، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية ، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ، سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أسماء الاستثمارية في المحاسبة . مالم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للشركة :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل حالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعةها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :



شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

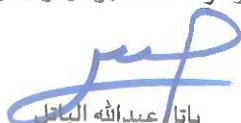
تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تممة)

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساساً رأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف ممحمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للشركة .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كشركة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتسند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تتحقق عرضاً عادلاً .
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

المطالبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تنتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن الباتل وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون


باتل عبدالله الباتل

ترخيص رقم (٣٩٠)

الرياض في : ١٤٤٣/٩/١٩

الموافق : ٢٠٢٢/٤/٢



شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الموجودات:

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات ومعدات ، صافي

أصول غير ملموسة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة:

مخزون (صافي)

ذمم مدينة تجارية (صافي)

مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

نقد ومعادلات النقد

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

حقوق الشركاء والمطلوبات:

حقوق الشركاء:

رأس المال

إحتياطي نظامي

أرباح (خسائر) مبقة

إجمالي حقوق الشركاء

المطلوبات غير المتداولة:

مستحق إلى أطراف ذو علاقة

تسهيلات بنكية وقروض طويلة الأجل

الالتزامات منافع الموظفين طويلة الأجل

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة:

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الشركاء والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	إيضاح	
٢٥,٣٥١,٠٤٩	٢٦,٦٩٤,٩٩٢	(١٨)	الإيرادات
<u>(١٤,٤٦٠,٨٧٤)</u>	<u>(١٥,٣٣١,٤٦٠)</u>	(١٩)	تكلفة الإيرادات
١٠,٨٩٠,١٧٥	١١,٣٦٣,٥٣٢		إجمالي الربح
<u>(٨,٧٣٣,٣٩٤)</u>	<u>(٩,٨٩٩,٢٥٢)</u>	(٢٠)	مصاريف ادارية وعمومية
٢,١٥٦,٧٨١	١,٤٦٤,٢٧٩		الربح (الخسارة) من الاعمال التشغيلية
<u>١٥,٠٢٨</u>	<u>-</u>	(٢١)	إيرادات أخرى
٢,١٧١,٨٠٩	١,٤٦٤,٢٧٩		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
<u>(١٤٧,٦٣٤)</u>	<u>(١٣٨,٦٢٠)</u>	(١/١٧)	الزكاة
<u>٢,٠٢٤,١٧٥</u>	<u>١,٣٢٥,٦٥٩</u>		صافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للمخدمات الغذائية
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الشكاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالريلال السعودي)

الإجمالي	أرباح (خسائر) متقدمة	احتياطي نظامي	رأس المال
٥,٤٧١,٩٩٤	٤٠,٦٤,٣٩٤	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	-	-	-
٢,٠٢٤,١٤١	٢٥٦(٣٢)	-	-
(٣٢,٢٥٦)	٢٥٦(٣٢)	-	-
-	-	-	-
٧,٤٣٩,٩١٥	٧,٣٩٨,٩١٥	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١,٣٢٥,٦٥٩	١,٣٢٥,٦٥٩	-	-
(٨,٢٢٣)	(٨,٢٢٣)	-	-
٨,٧٣٥,١	٨,٦٤٦,٣٥١	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
====	=====	=====	=====

الرصيد كمالي في ١ يناير ٢٠٢٠م
 توزيعات ارباح
 صافي دخل (خساره) السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
 تسويات سابقة
 محلول احتياطي نظامي
 الرصيد كمالي ١ يناير ٢٠٢٠م
 صافي دخل (خساره) السنة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٠م
 ربوط زكوية
 الرصيد كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة مستقبل الخباقية الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٠

م ٢٠٢١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة

تعديلات على صافي الدخل (الخسارة)

استهلاك عقارات وألات ومعدات

مصرفوف منافع الموظفين المكون

إطفاء أصول غير ملموسة

تسويات سنوات سابقة

النفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مديونون

النقص (الزيادة) في المصارييف المقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في ذمم دائنة تجارية

مستحق من أطراف ذات علاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدد للزكاة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

صافي اضافات واستبعادات ممتلكات وألات ومعدات

استبعادات (اضافات) أصول غير ملموسة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قرض طولية الأجل

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد

النقد ومعادلات النقد في بداية السنة

النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الشركة:
شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية - شركة ذات مسؤولية محدودة - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠٤٢٤٨٧١ بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٣هـ بمدينة الرياض.
وقد حدد النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في البيع بالجملة والتجزئة لمنتجات القهوة والشاي والبيع بالجملة والتجزئة للمياه الغازية والعصائر، تجارة الحلوي، تقديم وجبات الطعام في المناسبات، تجهيز الطعام أو المعهدين، محلات تقديم المشروبات (الكافي شوب)، تقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة، تنظيم المعارض والمؤتمرات.
القوائم المالية المذكورة أعلاه تتضمن الموجودات وحقوق الشركاء والمطلوبات وأدائها المالي للشركة والفروع المذكورة أعلاه فقط.

(٢) أسس الاعداد:

الالتزام بالمعايير:
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس القياس:
تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض:
يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها الشركة "العملة الوظيفية". يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للشركة.

السنة المالية:
تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

استخدام التقديرات والافتراضات:
إن إعداد البيانات المالية يتطلب قيام الإدارة بجهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

على وجه الخصوص ، المعلومات حول الامور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية .

تلخص على النحو التالي :

- تقوم الادارة بمراجعة القضايا ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماد على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا .

- تقوم الادارة بإخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتمادا على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً لمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

- تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها . يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغييرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير .

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

عقارات وألات ومعدات ؛

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حدتها الإدارة. تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للشركة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم تحويل الاستهلاك لتوزيع تكلفة الأصول بعد خصم قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط.

الثابت. تستخدم المعدلات السنوية التالية لاستهلاك العقارات والألات والمعدات:

نسبة الإهلاك

نسبة الإهلاك

٢٠%	عدد وأدوات	١٥%	ديكورات وتجهيزات
٢٠%	سيارات	١٥%	اثاث ومفروشات
١٠%	محطات قهوة	٢٠%	أجهزة كهربائية
		١٥%	أجهزة حاسب آلي

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصل ما، يتم تعديل استهلاك هذا الأصل مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة .

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل

الانخفاض في قيمة الأصول :

بتاريخ كل تقرير تم مراجعة العقارات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة والاستثمارات في شركات زميلة لتحديد وجود أي دليل على حدوث خسارة انخفاض في قيمتها أم لا . إذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل في القيمة، يتم تقدير القيمة القابلة للاستداد لأي أصل متاثر بهذا الانخفاض (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنته بقيمتها الدفترية. إذا كانت القيمة المقدرة القابلة للاستداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاستداد وإثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة.

وبالمثل، في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بند المخزون (أو مجموعة من البند المماثلة) مع سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها. في حالة انخفاض بند من المخزون (أو مجموعة من البند المماثلة)، يتم تخفيض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف استكمالها وبيعها، وإثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ليصل إلى المبلغ الممكن استرداده، (سعر البيع ناقصاً تكاليف الاستكمال والبيع، في حالة المخزون)، ولكن دون تجاوز القيمة الدفترية الذي كان من الممكن تحديدها لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

الأصول غير الملموسة :

تشتمل هذه الأصول على تراخيص البرامج التي يتم شراؤها بصورة منفصلة . هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إظهارها بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة ، إن وجدت . يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط

الثابت على مدى عمرها الإنتاجي وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها .
 كافة المصروفات المتکبدة داخلياً من مصاريف بحث وتطوير يتم تحملها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءاً من أصل آخر يستوفي معايير الاعتراف بالأصول .

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية:

الأداة المالية هي أي عقد ينشئ موجوداً مالياً لإحدى المنشآت ومطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. كافة الأدوات المالية التي تتعامل بها الشركة هي أدوات مالية أساسية ينطبق علىها القسم ١١ من معيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة، ومتوسطة الحجم، تكون الموجودات والمطلوبات المالية للشركة أساساً من النقد والنقد المماثل والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، ولا تستخدم الشركة أية أدوات مالية مشتقة.

القياس الأولي :

يتم قياس الأدوات المالية بمبدئياً بسعر المعاملة (والذي يتضمن تكاليف المعاملة في ما عدا القياس المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية التي تقامن بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) ، إلا أنه إذا كان الترتيب يمثل عملية تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بسعر فائدة مرتبطة بالسوق .

القياس اللاحق:

بعد القياس الأولي ، في نهاية كل فترة تقرير تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية على النحو التالي ، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

- يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تمثل أدوات دين بالتكلفة المستنفدة باستخدام معدل الفائدة الحقيقية.
- يتم قيام الاستثمارات في الموجودات المدرجة في الأسواق المالية (إن وجدت) ، أو تلك التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة دون جهد أو تكلفة غير مبرر ، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر ، الاستثمارات الأخرى التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة دون تكلفة أو جهد غير مبرر ، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة .

الافتراضات :

يتم الاعتراف بالإفتراضات عند الإثبات الأولي بسعر المعاملة (أي بالقيمة الحالية للنقد المستحق دفعه للبنك ، بما في ذلك تكاليف المعاملة) ، ولاحقاً لذلك يجري قيام الإفتراضات بالتكلفة المطفأة ، ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميلاها على الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل (إن وجدت).

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية :

تم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي ، أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

ذمم مدينة تجارية وأخرى :

تم معظم المبيعات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل الذمم المدينة أي فائدة. عندما يتم تمديد الائتمان بحيث يتجاوز الشروط الائتمانية العادية، يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تقرير، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية والأخرى لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. فإذا وجد هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة مباشرةً في الربح أو الخسارة.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

القروض البنكية والسحب على المكشوف:
يتم الاعتراف بمصروف الفائدة (إن وجد) باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميلاها على الأرباح والخسائر.

ذمم دائنة تجارية ومستحقات:
الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس شروط ائتمانية عادية ولا تحمل فائدة. يتم ترجمة الذمم الدائنة التجارية بالعملة الأجنبية إلى "ريال سعودي" باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. تدرج أرباح أو خسائر صرف العملات ضمن الدخل الآخر أو مصروفات أخرى.

تحقق الإيرادات :

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية.
يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
إمكانية تحديد التكلفة المتکبدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامکانیة قیاسها بشكل موثوق.
يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. يجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أعلاه قبل تحقيق الإيرادات.
يتم الاعتراف بالإيرادات بشكل عام للمستودعات المؤجرة وفقاً لعقود التأجير وإصدار الفاتورة تبعاً في ذلك.

المخصصات :
يتم تسجيل مخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبالغ والتوكيل، عندما يكون للشركة التزام قانوني أو تعاقدي ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن ينبع عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه.

الزكاة :
يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وتحمل الزكاة على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطالبات الزكاة الإضافية إن وجدت عن سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها اصدار الربط النهائي من قبل المصلحة.

الالتزامات منافع الموظفين :
تقدم الشركة خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية .

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصروفات:

يتم تصنيف جميع المصروفات باستثناء تكاليف النشاط والمصروفات التسويقية والمصروفات التمويلية كمصروفات عمومية وإدارية ويتم إجراء توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة النشاط والمصروفات العمومية والإدارية عند اللزوم على أساس ثابت.

القيود على توزيعات الأرباح :
لا يوجد أي قيود على توزيعات الأرباح على الشركاء ، ويتم إثباتها في السنة التي يقرر فيها الشركاء هذه التوزيعات.

عقود الإيجار:

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومتطلبات الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى المجموعة. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.
يتم إثبات الحقوق في الأصول المحفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى المجموعة بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار. يدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالالتزام تأجير تمويلي. تم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتحفيض التمويل أثناء قيام الربح أو الخسارة. تدرج الأصول المحفظ بها بموجب عقود الرصيد المتبقى من الالتزام. يتم خصم تكاليف التمويل أثناء قيام الربح أو الخسارة. تدرج الأصول المحفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن العقارات والآلات والمعدات، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة بنفس الطريقة التي تعامل بها الأصول المملوكة.
يتم تحويل الإيجارات المستحقة التي تم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذات الصلة.

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الربح أو الخسارة .
تم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات ، وتم ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة باستخدام سعر الصرف في ذلك .

شركة مسقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
 شركة ذات مسئولية محدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- عقارات وألات ومعدات:

الإجمالي	سيارات	مطحات قهوة	مطحات قهوة	الأثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي	عدد أدوات	ديكورات وتجهيزات	البيان
١٢,٩٧٦,٣٣٣.	٢٤٧,٢٤٧,	٥٥,٠٠١	٨٧,٥٥,٠٠١	٣٨٨,٨٨,٨٤	٥,٦٧,٤,٦٧,٥	٢,٢٩,٦,٢٨,	١,٨٣,٢,٨,	١,٥٩,٦,٤٢,١	العكفة:
١,٥٢٣,٤٥.	-	-	-	١١,٩٣٢	٩٣,٣,١١	٦٧,٤٤	٤٤	٥,٦٧,٤,٤٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م
١٤,٥٩,٧٨.	٤٢٧,٤٢٧,	١,٥٢,٦٨,	٦١,٥٢,٦٨,	٣٦,٣٠,٥٧	٥,٧١,٠٥	٤٣,٤٤	٤٧,٤٣	٢,٣٣,٨٣,٧٠	إضافات خلال السنة
٤,٤٦,٤٦,٣.	٨٧٧,٨٨,	٨,٤٦,	٨,٤٦,	٣٦,١٦,١٦	٣٦,١٦,١٦	٣٦,٤٣,٠	٣٦,٤٣,٠	٢,٣٣,٧٦,٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١,٧٤,٩٤٩	١٢,٣٦٢	١,٥٤,٦٧	١,٥٤,٦٧	١٣,٧٨,٢,١٣	١٣,٧٨,٢,١٣	١٣,٨٩,٠,٧	١٣,٨٩,٠,٧	٤,٩٩,٦٦,٦٣٧	الاستهلاك المترافق والانخفاض في القيمة:
١,٦١,٨٣٧	٧٧,٤٢	٥,٢٧,	٥,٢٧,	٢٢,٦٠,٣,٣	٢٢,٦٠,٣,٣	٢٢,٩٩,٨	٢٢,٩٩,٨	١,٤٣,٩٦,٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م
١,٧٤,٩٤٩	٧٧,٤٢	٥,٢٧,	٥,٢٧,	٢١٢,٠,٥	٢١٢,٠,٥	٢١٢,٥٠	٢١٢,٥٠	١,١٦,٦٩,٩٦	المحمل للسنة
٧,٨٣,٩٤٣	٦٧٩,٩٩٩	٦٤٣,٤٠	٦٤٣,٤٠	١٤١,٣٩,٠,٩٥	١٤١,٣٩,٠,٩٥	١٤١,٥٧	١٤١,٥٧	٦٣٩,٩٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٧,٥٩,٩٤٤	٦٨٢,٣٦١	٦٨٢,٣٦١	٦٨٢,٣٦١	١٥٩,٨٧,٦٣٤	١٥٩,٨٧,٦٣٤	١٥٩,٨٧,٦٧	١٥٩,٨٧,٦٧	٩٤٩,٧٨٤	صافي القيمة المفترضة:
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة مستقبل الخباففة الدولية للخدمات الغذائية
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- الأصول غير الملموسة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠٨,٩٩٥	٢٧٠,٦٤٨
٦١,٦٥٣	٢١,٩١٦
<u>٢٧٠,٦٤٨</u>	<u>٢٩٢,٥٦٤</u>
٨٩,١٤٥	١٢٩,٧٤٢
٤٠,٥٩٧	٤٠,٥٩٧
<u>١٢٩,٧٤٢</u>	<u>١٧٠,٣٣٩</u>
<u>١٤٠,٩٠٦</u>	<u>١٢٢,٢٢٥</u>

التكلفة:

الرصيد في بداية السنة
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

بطح: الأطفاء المتراكم:

الرصيد في بداية السنة
 إضافات خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

الصافي

* تمثل الأصول غير الملموسة في برامج تملكها الشركة.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) المخزون:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
٩٤٤,٠٩	٣,٦١,١١٥
٢٨٢,٠٤٦	١,٠١٥,٦٤٤
<u>١,٢٢٦,٠٥٥</u>	<u>٤,٦٢٥,٧٥٩</u>

بضاعة المخزن الرئيسي
 بضاعة الفروع
 بطرح:
 مخصص راكد
 الإجمالي

(٧) ذمم مدينة تجارية (صافي):

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
٧,٥٥.	-
<u>٧,٥٥.</u>	-

مدينون
 بطرح:
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 الإجمالي

(٨) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
١,٠٦٠,١٩٤	١,٥٤٦,٠٣٥
١١,٥٤٤	١٤,٦٣.
٧٧,٨٢١	٦٣,٥٩٧
٤٦٨,٥٠٠	٨٨٥,٥٠٠
-	١,٠٠٠
١٣٠,٥١	٣١٥,٦٢٠
١٩٤,٤٨٥	-
<u>١٢,٢٦٤</u>	<u>٤٠,٧٢١</u>
<u>١,٩٥٥,٣٠٩</u>	<u>٢,٨٦٧,١٠٣</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
 عهد موظفين
 ذمم عاملين مدينة
 تأمين خطابات الضمان
 تأمينات لدى الغير
 موردين - أرصدة مدينة
 فوائد مؤجلة
 أرصدة مدينة أخرى
 الإجمالي

(٩) نقد ومعادلات النقد:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
٤٠,٠٩٧	١١٧,٩٨٧
٦٧٧,٩٤٠	١٣٦,٣٠٠
<u>٧١٨,٠٣٧</u>	<u>٢٥٤,٢٨٧</u>

النقد في الصندوق
 النقد لدى البنوك
 الإجمالي

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بـ ٥٠٠,٠٠٠,٥٠٠ ريال سعودي ، مقسم إلى ٥٠٠,٥ حصة عينة متساوية القيمة ، قيمتها كل حصة (١٠) ريال سعودي .

الإجمالي	قيمة الحصبة	النسبة	عدد الحصص	الشركاء
٢٠٢٣م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م	٢٠٢٣م	الشركاء
٩,٥٤	٩,٥٤	٩٩%	٩٩	عبدالله بن عبد الله بقدار السبيبي
٠	٠	١%	١	عبد الله عبد الله السبيبي
٥٠٠,٥٠٠	٥٠٠,٥٠٠	١٠٠%	٥٠٠	عبد الله عبد الله عبد الله السبيبي

(١١) احتياطي نظامي: صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي، ويحوز الشركة التوقف عن هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي

وفقاً لنظام الإسماعي للشركة ونظام الشركات السعودية ، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
أيضاً حاصل على القوام المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(جمعية الباب بالبر بالأسودوي)

(١) أطراف ذات العلاقة :
تم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الشركة وتتم بهذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدوات بيان بأهم المعاملات والأرصدة الناتجة عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣م :

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الحركة خلال السنة ٢٠١٣م	الصيغة الملاقة مدين (دائن)	نوع العلاقة طبيعة الملاقة مدين (دائن)	مستحق من أطراف ذات علاقة	
				بيان	إجمالي
٢٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٤,٨٠٠	جارى	شركة شقيقة	(١٢/١)
-	-	٥٠,٣٤٠	جارى	مرتبطة	ثناى التقنية للحلول المتكاملة
٨,٦٠٤,٨٢	٤,٢٠٥,٥٤,٧	٢,٩٤,٣٩٦	جارى	مرتبطة	مكتب عدلان السبكي للمحاماه
٢,٨٧٢,٦٠٨	٤,٣٦٣,٦١٧	٤,٧٣٧,١٥٩,٢	جارى	شركة الفرون الحديث	شركة الفرون الحديث
إجمالي				عدلان بن عبد الله بن عبد العزیز السبكي	عبد الله بن عبد العزیز السبكي
(١,٦٣١,٦١)	(٣٦١,٦٣)	(٤٣٦,١٣)	(٦٣٦,١٣)	(١,٦٣١,٦١)	(١,٦٣١,٦١)
(٢,٤٦٣,٦٤)	(٤٦٣,٦٤)	(٦٤٦,٣٤)	(٦٤٦,٣٤)	(٢,٤٦٣,٦٤)	(٢,٤٦٣,٦٤)
(٣,٦٤٩)	(٦٤٩)	(٦٤٩)	(٦٤٩)	(٣,٦٤٩)	(٣,٦٤٩)
إجمالي	٧٩٢,٧٧٧	١,٥٧٨,٠٠٠	١,٥٧٨,٠٠٠	١,٦٣٦,٣٦	١,٦٣٦,٣٦

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

-
١,٦٩٧,٣٤٣
-

١,٦٩٧,٣٤٣

-
(١٢٩,٧٦٠)
(٧٨٦,٧٥٣)

١,٦٩٧,٣٤٣

٧٨٠,٨٣٠

(١٣) تسهيلات بنكية طويلة الأجل:

**الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة
تسويات
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة**

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢٠٢١ ديسمبر ٣١

١,٠٦٢,٣٥٣
٦٣٤,٩٩.

٢٦٠,٢٨٤
٥٢٠,٥٤٦

*** وتم تصنيف القروض على النحو التالي:**

**الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل**

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢٠٢١ ديسمبر ٣١

٨٧,١٧٢
١٣٩,٤٨٧
-

٢٢٦,٦٥٩
٢٠٧,٩٣٥
-

٢٢٦,٦٥٩

٤٣٤,٥٩٤

(١٤) التزام منافع الموظفين طويلة الأجل :

**الرصيد في بداية السنة
تكاليف الخدمات
المنافع المدفوعة
الرصيد في نهاية السنة**

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢٠٢١ ديسمبر ٣١

١,١٨٥,٤٦٥
٥,٢٢٢
-
٤٨٣,٦٦
٥,٩٠١
-

٣,٦١٣,٧١٧
٥,٦٢
١١,٥,٥
١٩٩,٤٣٢
-

١,٦٨٠,١٩٤

٣,٩٢٨,٧١٦

(١٥) ذمم دائنة تجارية وأخرى:

**مودعين
إيرادات مقبوضة مقدماً
أوراق دفع
ضريبة القيمة المضافة
ذمم عاملين دائنة
الإجمالي**

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢٠٢١ ديسمبر ٣١

٣٢,٧٥.
١٥,٠٠٠
-
-

٣٩٠,١٠٨
٢٨٩,٢٢٢
٤٦,٧٩٥
٢٣,٠٤١
-

٣٣٥,٧٥.

٧٤٩,١٦٦

(١٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

**رواتب مستحقة
إيجارات مستحقة
مكافآت مستحقة
رواتب إضافي مستحقة
الإجمالي**

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٧) مخصص الزكاة والموقف الزكوي:

(١/١٧) احتساب الزكاة التقديرية :
التعديلات على صافي الدخل قبل الزكاة:
صافي الدخل قبل الزكاة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
صافي الدخل (الخسارة) المعدل

٢,١٧١,٨٠٩	١,٤٦٤,٢٧٩
-	٢٠٧,٩٣٥
<u>٢,١٧١,٨٠٩</u>	<u>١,٦٧٢,٢١٤</u>

مكونات الوعاء الزكوي:

العناصر الخاصة لـ الزكاة :

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح بقابة

صافي الدخل (الخسارة) المعدل

القروض والتسهيلات

مستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة

مخصصات مدورة

إجمالي العناصر الخاصة لـ الزكاة

العناصر غير الخاصة:

ممتلكات ومعدات ، صافي

أصول غير ملموسة

إجمالي العناصر غير الخاصة لـ الزكاة

وعاء الزكاة

الزكاة

(٢/١٧) الموقف الزكوي:

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م، وحصل على شهادة يسري مفعولها حتى تاريخ ١٤٤٢/٠٤/٣٠ م ٢٠٢١ هـ الموافق ١٤٤٢/٠٩/١٨.

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
٦٥,٦١١	١٤٧,٦٣٤
١٤٧,٦٣٤	١٣٨,٦٢٠
(٦٥,٦١١)	(١٤٧,٦٣٤)
<u>١٤٧,٦٣٤</u>	<u>١٣٨,٦٢٠</u>

(٣/١٧) حركة المخصص:

رصيد المخصص في بداية السنة

المكون خلال السنة

المستخدم خلال السنة

رصيد المخصص في نهاية السنة

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) المبيعات:

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
٢٥,٣٥١,٠٤٩	٢٦,٦٩٤,٩٩٢	مبيعات النشاط
<u>٢٥,٣٥١,٠٤٩</u>	<u>٢٦,٦٩٤,٩٩٢</u>	الإجمالي

(١٩) تكلفة المبيعات:

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
١,٤٩٠,٧٥٤	١,٢٢٦,٠٥٥	مخزون أول المدة
١٠,٧٠٦,٣٩٩	١٤,٣٦٢,٨٥٧	إضافي: المشتريات خلال العام
<u>٣,٤٨٩,٨٧٦</u>	<u>٤,٣٦٨,٣٠٧</u>	مصاريف تشغيلية**
١٥,٦٨٦,٩٢٩	١٩,٩٥٧,٢١٩	إجمالي تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
(١,٢٢٦,٠٥٥)	(٤,٦٢٥,٧٥٩)	يخصم: مخزون آخر المدة
<u>١٤,٤٦٠,٨٧٤</u>	<u>١٥,٣٣١,٤٦٠</u>	الإجمالي

** مصاريف تشغيلية:

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
٩٢٠,٠٤١	١,٢٨٧,٥٢١	رواتب وأجور
١,٩١٤,٦٦٠	٢,٢٨٢,٦٧٨	إيجارات
٢,٠٥٣	٢٨٥,٠٩٣	أجور إضافية
١٢٣,٣٩٠	٦٧,٩٤٩	صيانة وإصلاح
١٨٩,٩٨٦	١٥٥,٢٧٢	أعمال سباكة وكهرباء
٣٠٦	٤٠	مواد تالفة
٢١٨,١٣٥	٢٢٨,٨٥٤	زيوت ومحروقات
٦٦,٨٩٠	٤٠,٣٨٩	زي للعاملين
٣٧٦	-	عينات
٥٤,٠٣٩	١٠,٥١١	مواد متنوعة
<u>٣,٤٨٩,٨٧٦</u>	<u>٤,٣٦٨,٣٠٧</u>	الإجمالي

شركة مستقبل الضيافة الدولية للخدمات الغذائية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) مصروفات إدارية وعمومية:

<u>م ٢٠٢٠</u>	<u>م ٢٠٢١</u>	
٢,٦٠٢,٩٦٥	٢,٦٤٢,٦٤٣	رواتب واجور وملحقاتها
٢٥٠,٢٧٢	٤٤٠,٠٧٥	إيجارات
٤٣٧,٥١٥	٤٧٥,١١٦	بدلات
٨٤,٤٠٠	٨٩,٣٨٨	مصاريف سفر
١٢٣,٣٥٢	١٦٣,٨٥٠	كهرباء ومياه
١٦٦,٧١٣	١٧٥,٧٣١	هاتف وبريد
٢,٤٤١	٨,١٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٩١٢,٨٣٢	١,٥٣١,٣١٦	رسوم حكومية وأشتراكات وتعقيب
٣٤,٩٤٨	٣١,٦٦٤	دعاية وإعلان
٣٢٢,٥٩٩	٤٧٨,٠٧٨	تأمينات اجتماعية
٢٨,٧٠٥	٤٤,٤١٠	ضيافة ونظافة
١٣٩,٤٨٧	٢٢٣,٨٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢١٠,١٨١	٤٥٢,٤٦٥	خدمات بنكية
٦٩٠,٩٦٩	٥٧٥,٩٤٥	حافز وإكراميات
٢٧٢,٣١٨	٩٨,٦٨٩	تأمين
٢,٦٠٠	٢٦,٧٠٠	شراء مناقصات
٣,١٥٠	١٢,٠٠٠	مخالفات وغرامات
٢٠,٧٥٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٧١,٦٤٥	-	تطوير برامج
-	٦٤,٧٢٥	فوائد بنكية
١٨٤,٦٨١	٨٨,٩٤٢	متنوعة
٢,١٧٠,٨٧١	١,٢٥٥,٥٤٦	استهلاكات واطفاءات
<u>٨,٧٣٣,٣٩٤</u>	<u>٩,٨٩٩,٢٥٣</u>	الجمالي

(٢١) إيرادات أخرى:

<u>م ٢٠٢٠</u>	<u>م ٢٠٢١</u>	
١٥,٠٢٨	-	أخرى
<u>١٥,٠٢٨</u>	<u>-</u>	الجمالي

(٢٢) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحصيل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها الشركة محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكالفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والالتزامات الشركة المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

(٢٣) عام:

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية.
- تم تجنب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٢٤) إعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها في ٢٦/٥/٢٠٢١م.

(٢٥) الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة كما في ٣١/٣/٢٠٢٠م.