

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
٣٠ يونيو ٢٠٠٧

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الاولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية
٣	قائمة الدخل الاولية
٤	قائمة حقوق الشركاء الاولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

السادة الشركاء

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة لشركة اسواق عبدالله صالح العثيم (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية الاولية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة التي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية الاولية ككل ، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٣ شعبان ١٤٢٨

٢٦ أغسطس ٢٠٠٧

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي الاولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		موجودات متداولة
٢٠,٠٥١,٣٨١	١٦,٠٤١,٨٩٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤٢,٠٨٩,٥٥٤	١٨٣,٠٨١,٤٣٥		مخزون
٤٣,٦١٩,٣٠٠	٦٠,٤٩٥,٨٣٦		مدفوعات مقدمة ومدنيون آخرون
٢٤,٥٦٩,٢٤٤	١٠٠,٥٧٨,٨٦٩	٣	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٣٠,٣٢٩,٤٧٩	٣٦٠,١٩٨,٠٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠		موجودات غير متداولة
١٨٠,٨٥١,٧٧٨	٢٥٦,٣٠٥,٩٠٥		استثمار في شركة زميلة
٣٠,١٨٩,٨٤٠	٥٨,٩٣٢,٩٥٣		ممتلكات ومعدات
١,٢٩٨,٢٦٨	١٧٧,٠٠١		مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٧,٣٣٩,٨٨٦	٤٠٠,٤١٥,٨٥٩		مصاريف ما قبل التشغيل
٥٢٧,٦٦٩,٣٦٥	٧٦٠,٦١٣,٨٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
-	٩٣,٢٧٣,٩٨٣	٤	قروض ومرايبات قصيرة الاجل
٤٠٠,٠٠٠	٧,٣٩٨,٥٩٩	٤	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢٤٥,٠٥٨,١٠٤	٣٥٠,٠١٥,٧٥٩		دائنون تجاريون
٢٦,٤٥٨,٢١٨	٣٠,٧٥٠,٢٢١		دائنون آخرون ومصاريف مستحقة
٢٧١,٩١٦,٣٢٢	٤٨١,٤٣٨,٥٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٨٠,٩٠٩	٩,٠٣٨,٧٢٧		مطلوبات غير متداولة
٢,٦٤٣,٥٠٠	٢٨,٠١٩,٠٩٩	٤	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٧٢٤,٤٠٩	٣٧,٠٥٧,٨٢٦		قرض طويل الاجل
٢٧٨,٦٤٠,٧٣١	٥١٨,٤٩٦,٣٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٨,٤٦١,٧٥١		إحتياطي نظامي
٢٤,٠٢٨,٦٣٤	٨,٦٥٥,٧٥٧		أرباح مستبقة
٢٤٩,٠٢٨,٦٣٤	٢٤٢,١١٧,٥٠٨		مجموع حقوق الشركاء
٥٢٧,٦٦٩,٣٦٥	٧٦٠,٦١٣,٨٩٦		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل الاولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
مراجعة	غير مراجعة	الإيرادات
٨٢٩,١١٧,٩٣٢	٩٣٩,٤٤٨,٤٨٠	المبيعات
٢٣,٩٦٥,٢٣٥	٢١,٩٥٧,٥١٧	التأجير
٨٥٣,٠٨٣,١٦٧	٩٦١,٤٠٥,٩٩٧	مجموع الإيرادات
(٧٩٠,٣٩٩,٣٦٩)	(٨٩٣,٨٥٦,١١٢)	كثفة الإيرادات
٦٢,٦٨٣,٧٩٨	٦٧,٥٤٩,٨٨٥	اجمالي الربح
(١٧,٧٠٥,٩١٢)	(٢١,٦٧٣,٨٠٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٧٣١,٤٢٠)	(٢١,٧٣٩,٥٩١)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٢,٢٤٦,٤٦٦	٢٤,١٣٦,٤٩١	الربح من الاعمال
-	(١,٠٧٢,٤٢٦)	مصاريف مالية
٢,٤٥٢,٧٥٢	٤,٠٣٠,٣٨٨	ايرادات أخرى ، صافي
٢٤,٦٩٩,٢١٨	٢٧,٠٩٤,٤٥٣	الربح قبل الزكاة
(٦٧٠,٥٨٤)	(٧٢١,٥٨٢)	الزكاة
٢٤,٠٢٨,٦٣٤	٢٦,٣٧٢,٨٧١	الربح الصافي للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسوولية محدودة)
قائمة حقوق الشركاء الاولية
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

المجموع	حساب		الزيادة المقترحة		
	ارباح مستيقاة	جاري الشريك	احتياطي نظامي	في رأس المال	رأس المال
٢٣٨,٢٤٤,٦٣٧	٧,٤٢٠,١٧٣	-	٥,٨٢٤,٤٦٤	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٣٧٢,٨٧١	٢٦,٣٧٢,٨٧١	-	-	-	-
-	(٢,٦٣٧,٢٨٧)	-	٢,٦٣٧,٢٨٧	-	-
-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٤٢,١١٧,٥٠٨	٨,٦٥٥,٧٥٧	-	٨,٤٦١,٧٥١	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٤٠,٢٨,٦٣٤	٢٤,٠٢٨,٦٣٤	-	-	-	-
٢٤٩,٠٢٨,٦٣٤	٢٤,٠٢٨,٦٣٤	-	-	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

غير مراجعة
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
الربح الصافي للفترة
المحول الى الاحتياطي النظامي
انصبة ارباح موزعة
صافي الحركة في حساب جاري الشركاء
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

مراجعة
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
الزيادة في رأس المال
الربح الصافي للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الاولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
مراجعة	غير مراجعة	
٢٤,٦٩٩,٢١٨	٢٧,٠٩٤,٤٥٣	الأنشطة التشغيلية
٩,٣٥٠,٩٣١	١٤,٥٣٩,٥٦٩	الربح قبل الزكاة
٧٨٤,٤٢٩	٤٤٠,١٦٦	تعديلات على الربح الصافي قبل الزكاة :
-	(٨٦,٤١٠)	استهلاكات
٢,٠١٠,٥٧٦	٣,٠٢٦,٥٢٥	اطفاءات
(٥,١٧٧,٢٣٦)	(٣٧,٥٦١,٥٨٩)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥,٦٧٦,٤٩١)	(٢٦,١٠٢,٤٤١)	تعويضات نهاية الخدمة
(٢٤,٥٦٩,٢٤٤)	(١١٥,١٥٥,٣٨١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٤١,١٠١,٨٧٣	١٢٣,٢٦٥,١٩٥	المخزون
(١,٢٣١,٣٠٢)	(١,٤٥٠,٠٢٦)	المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون
٢١,٢٩٢,٧٥٤	(١١,٩٨٩,٩٣٩)	المطلوب من جهات ذات علاقة
		الدائنون والمستحقات
		الزكاة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٧٤٨,٦٩٤)	(١٧,٩٣٠,١٤٩)	الأنشطة الاستثمارية
-	٣٧٦,٢٥٠	شراء ممتلكات ومعدات ، بالصافي
(٩,٦٠٠,٧٧٦)	(١٠,١٦٤,٥٠٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥,٣٤٩,٤٧٠)	(٢٧,٧١٨,٤٠٨)	مشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٠,٠٠٠)	٣٣,٧٠٧,١٨٧	الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٠٠٠)	٣٣,٧٠٧,١٨٧	بنوك دائنة وقروض ومرايبات
(٢٤,٢٥٦,٧١٦)	(٦,٠٠١,١٦٠)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٤,٣٠٨,٠٩٧	٢٢,٠٤٣,٠٥٧	صافي التغير في النقد
٢٠,٠٥١,٣٨١	١٦,٠٤١,٨٩٧	النقد في ١ يناير
		النقد في ٣٠ يونيو
-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	عمليات غير نقدية
-	(٤١٤,٧٩٤)	أنصبة أرباح موزعة مقفلة في حساب جاري الشريك
		تحويل ممتلكات ومعدات لجهات ذات علاقة بصافي القيمة الدفترية
		المحول من الزيادة المقترحة لرأس المال
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	والاحتياطي النظامي إلى رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولى
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

ان شركة اسواق عبدالله صالح العثيم المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالرياض بتاريخ ٧ رجب ١٤٠٠ (٢١ مايو ١٩٨٠) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣١١٨٥ .

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٥ ، قرر الشركاء تغيير اسم الشركة من شركة العثيم التجارية المحدودة الى شركة اسواق العثيم المحدودة وتعديل حصص الشركاء في رأس مال الشركة البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . قرر الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ادخال شركاء جدد وزيادة رأس المال الى ٢٢٥ مليون ريال سعودي وذلك بالتحويل من جاري الشريك والاحتياطي النظامي والارباح المستبقاة ، وتم تعديل القيمة الاسمية للحصة لتصبح ٥٠ ريال سعودي . وبتاريخ ١٥ مارس ٢٠٠٦ قرر الشركاء تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة تحت اسم شركة اسواق عبدالله العثيم (شركة مساهمة سعودية) وإدخال شركاء جدد وطرح ٣٠% من الأسهم للاكتتاب العام ، كما تم تعديل القيمة الإسمية للحصة لتصبح ١٠ ريال سعودي . وبتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٦ قرر الشركاء تعديل اسم الشركة الى شركة اسواق عبدالله صالح العثيم المحدودة وتعديل حصص الشركاء في رأس مال الشركة . وبهذا يكون الشركاء وحصصهم في رأس مال الشركة على النحو التالي :

ريال سعودي		الشريك	
المجموع	قيمة الحصة	عدد الحصص	
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	شركة العثيم القابضة
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	الشيخ عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيد فهد عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيدة هدى عبدالله صالح العثيم
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١,١٢٥,٠٠٠	السيدة عبير عبدالله صالح العثيم
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٢,٥٠٠,٠٠٠	

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية وادارة وتشغيل المراكز الترفيهية وشراء الاراضي لاقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع او الايجار لصالح الشركة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية للمركز المالي ونتائج العمليات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وتتحقق الإيرادات من نشاط الترفيه عند تقديم الخدمة ، بينما تتحقق الإيرادات من الأيجار على أساس مدة عقود الأيجار .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع بضائع الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% وليس هناك تأثيرا فعالا للشركة عليها من خلال المشاركة في سياساتها المالية والتشغيلية بالكلفة بعد تعديلها بمخصص الانخفاض غير المؤقت في قيمتها . يتحقق الإيراد من هذه الاستثمارات عند استلام الأرباح الموزعة .

كلفة المبيعات

تتمثل كلفة المبيعات كلفة المشتريات والمصاريف المتعلقة بالمنافذ البيعية .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة او السوق، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايهما ينتهي اولا . ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

سنة	
١٠	الات ومعدات
٢٠ - ٤٠	مباني
٧ - ٥	سيارات
٧ - ٥	أجهزة الحاسب الآلي
٧	أثاث ومفروشات
١٠	تحسينات المباني المستأجرة

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الاجل

بتاريخ قائمة كل مركز مالي مرحلية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدره للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الموجودات ، ان وجدت. وفي حالة عدم وجود امكانية لتحديد القيمة القابلة لاسترداد الموجودات بشكل افرادي ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدره للنقدية التي تنتمي اليها الموجودات .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله الاجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

محاسبة عقود الايجار

تعتبر كافة عقود الايجار التي تبرمها الشركة عقود ايجار تشغيلية ، وبموجبها تحمل دفعات الايجار على قائمة الدخل الاولى بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الايجار .

كما يتم قيد مبالغ الايجار المستلمة بموجب عقود الايجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مؤجرة كإيرادات في قائمة الدخل الاولى على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود .

مصاريف ما قبل التشغيل

تتمثل مصاريف ما قبل التشغيل بتكاليف اعداد وتجهيز الفروع والمعارض وتكاليف التوظيف ورواتب الموظفين المرتبطين بتجهيز الفروع والمعارض الجديدة . ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة اربع سنوات .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي ويتم تنزيل الدفعات من الاستدراك ، كما ويتم احتساب ودفع فروقات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين ان وجدت عند انتهاء خدماتهم .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٣ - المطلوب من جهات ذات علاقة

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة بالحسابات الجارية بين الشركة وشركة العثيم القابضة (شريك) وشركة عبدالله العثيم للاستثمار والتطوير العقاري (شركة زميلة) .

يتم تحميل الاطراف ذات العلاقة بنسبة ارباح تمويل متفق عليها على تلك الحسابات الجارية . بلغت ارباح التمويل المحملة للجهات ذات العلاقة خلال الفترة ٣,٢٠٧,٧٨٤ ريال سعودي .

٤ - قروض ومرايبات

حصلت الشركة خلال الفترة على تسهيلات بنكية على شكل قروض ومرايبات قصيرة وطويلة الاجل لتمويل فواتير شراء لنشاط الشركة وفتح اعتمادات مستندية وشراء اراضي وتطويرها لأهداف الشركة .

ان هذه التسهيلات البنكية مضمونة مقابل تحرير سندات لأمر وبضمانة الشركاء الشخصية اضافة الى افراغ ارض باسم البنك .

٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦,٦٩٦,٣١٣	٧,٩٩٨,٧١٠	اعتمادات مستندية
١٧,٥١١,٣٢٦	١٢,٨٦٩,٩٢٦	خطابات ضمان

(ب) التزامات مقابل عقود ايجار تشغيلية :

يوجد التزامات قائمة على الشركة بموجب عقود استئجار تشغيلية طويلة الاجل لفروعها ومجمعاتها غير قابلة للغاء كما في ٣٠ يونيو على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٠,٢٤٦,٧٩٤	٣٣,٦٧٨,٨٣٢	أقل من سنة
١١٢,٠٨٩,٠٩٠	١٠٥,٢١٥,٥٢٨	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
١٣٠,١١٦,٢٨٢	١٢٤,٥٥٦,٨٨٠	أكثر من ٥ سنوات وأقل من ٢٣ سنة

شركة اسواق عبدالله صالح العثيم
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٦ - الاحداث اللاحقة

قرر الشركاء تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية (مقفلة) بما لها من حقوق وما عليها ومن التزامات . كما
قرر الشركاء تعديل اسم الشركة ليصبح شركة اسواق عبدالله العثيم - شركة مساهمة سعودية (مقفلة) ، تم توثيق
قرار الشركاء بهذا الخصوص من قبل كاتب العدل في ٢٤ جماد الآخرة ١٤٢٨ الموافق ٩ يوليو ٢٠٠٧ .

٧ = التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي ونتائج
الاعمال تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال
السنة كاملة .

٨ - أرقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض المتبع للفترة الحالية .