

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

القوائم المالية الموحدة ونقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعـي الحـسابـات

السادة الشركاء
الشركة السعودية للتسويق المحدودة
(شركة مساهمة سعودية مقلة)
الدمام - المملكة العربية السعودية

نـطـاقـ المـراجـعـة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتسويق المحدودة (شركة مساهمة سعودية مقلة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم ١ إلى ٢٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد ثمننا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونطلب تلك المعايير أن تقوم بخريطـ وتنفيذـ مراجعتـا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخـلـ القـوـائـمـ المـالـيـةـ الموـحـدـةـ منـ آـلـيـةـ أـخـطـاءـ جـوهـرـيـةـ ..ـ تـشـتمـلـ اـجـرـاءـاتـ المـراجـعـةـ عـلـىـ فـحـصـ أـخـتـارـيـ لـلـسـتـدـادـاتـ الـمـوـبـدـةـ لـلـمـبـالـغـ وـالـمـعـلـومـاتـ الـتـيـ تـحـتـويـهـ الـقـوـائـمـ المـالـيـةـ الموـحـدـةـ ،ـ كـمـاـ تـشـتمـلـ عـلـىـ تـقـيمـ الـمـعـاـيـرـ الـمـاحـسـيـبـ الـمـتـبـعـ وـالـتـقـيـدـاتـ الـهـامـةـ الـتـيـ اـسـتـعـلـمـتـهاـ الـادـارـةـ وـعـلـىـ تـقـيمـ عـرـضـ الـقـوـائـمـ المـالـيـةـ الموـحـدـةـ كـكـلـ .ـ وـفـيـ اـعـقـانـاـ أـنـ مـراجـعـتـاـ تـشـكـلـ أـسـاسـاـ مـعـقـلـاـ نـسـتـدـ عـلـيـهـ فـيـ اـبـدـاءـ رـأـيـاـ .ـ

رأـيـ مـطـلـقـ

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

Deloitte

امور اخرى

كما هو مشار اليه في ايضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة ، فإن اول سنة مالية بحسب عقد تأسيس الشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي القاضي بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مفقطة وحتى ٣١ ديسمبر من العام التالي ، الا ان ادارة الشركة تعتقد بأن عملية التحويل لن تؤثر على استمرارية نشاط الشركة ، وعليه فقد قررت عرض القوائم المالية الموحدة للسنة كاملة من ١ يناير الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك لعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسم ثابتة وقابلة للمقارنة .



ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢١ ربیع الاول ١٤٣٤
٢ فبراير ٢٠١٣

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اضاح	
(بالريالات السعودية)			الموجودات
١٠,١٧١,٦٣٦	٢٥,٠٩٥,٢٢٤	٣	موجودات متداولة
١٩,٧٤٠,٢١٨	٥٧,٨٤١,٦٥٦	٤	نقد وما في حكمه
١٧٢,٨٦٥,٩٧٦	٢١٨,٠٢٤,٩٩١	٥	ذمم مديلة
١٠,٢٥٦,٦١٢	١٣,٣١٥,٨٨٠	٦	مخزون
٧٥,٩١٩,٨٢٤	١٥,٣٧٢,٠٧٥	١٨	استثمارات
١٨,٩٢٥,٧٣٧	٣٢,٢١١,٩٦٠	٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٠٧,٨٨٠,٠٠٣	٣٦١,٨٦١,٧٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٣٦٠,٧٠٤	٢,٠٦٠,٧٠٤	٨	إيجار مدفوع مقدماً
٤٤٨,٢٢٤,٣٢٤	٥١٦,٨٨٧,١٩٥	٩	ممتلكات ومعدات
٦,٠٤٩,٣٦٥	٥,٤٩٠,٦٧٠	١٠	موجودات غير ملموسة
٤٥٦,٦٣٤,٣٩٣	٥٢٤,٤٣٨,٥٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٦٤,٥١٤,٣٩٦	٨٨٦,٣٠٠,٣٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مطلوبات متداولة
٣٦,٠٣٠,٦٦٧	٢٧,١٧٨,٢١٧	١١	بنوك دائنة
٦٥,١٨٨,٠١٧	٦٤,٦٦٨,٤٤٢	١٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٩٠,١٣٠,٥٨٦	٢٧٨,٥١٨,٧٤٧	١٢	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٥٠١,٨٦٣	١٤,٣٨٧,٠٧٧	١٨	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢٩٣,٨٥١,١٢٣	٣٨٤,٧٥٢,٤٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٧٣٠,١٣	٦٧,٠٠٦,١١٣	١٥	قرض طويلة الأجل
١,١٧٨,٦١٤	١,٠٩٦,٨٦٥		إيرادات مؤجلة
١٤,٥٥١,٢٨٤	١٨,٧٢٢,٧٠٤	١٤	تعويض نهاية الخدمة
١٢٢,٤٦٠,٠٠١	٨٦,٨٢٥,٦٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

فانلة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح	
(بالريالات السعودية)			
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	١٩	رأس المال
٥٩,٨٠٣,١٨٠	١١٨,١٨٨,٧١١		احتياطي نظامي
			ارباح مستيقاه
			مجموع حقوق المساهمين قبل
٣٤٧,٦٩٥,٥٣٤	٤١٣,٩٥٧,٢٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٧,٧٢٨	٧٦٤,٩٠٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
٣٤٨,٢٠٣,٢٦٢	٤١٤,٧٢٢,١٩٠		وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٦٤,٥١٤,٣٩٦	٨٨٦,٣٠٠,٣٥٥		وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
(بالريالات السعودية)			
١,١٢٩,٢٤٠,٩٧٩	١,٣٥٠,١٠٧,٦٣٥	١٨	ايرادات
١٢٣,٩٠١,٢٤٢	١٤٥,٥٥٩,١٤٥		مبيعات
١,٢٥٣,١٤٢,٢٢١	١,٤٩٥,٦٦٦,٧٨٠		ايرادات الاجازات
١,٠١٧,٤١٥,٧٥٣	١,١٩٦,٤٨١,٠٥٩	١٨	مجموع الايرادات
٢٣٥,٧٢٦,٤٦٨	٢٩٩,١٨٥,٧٢١		تكلفة الايرادات
٩٩,٦٤٧,٩٧٤	١٢٣,٢١٣,٣٤١	١٨١٦	مصاريف بيع وتوزيع
٥٢,٢٤٢,٩٠٨	٧٨,٦٣٠,٣٢٤	١٨١٧	مصاريف ادارية وعمومية
٢١,٤٥٨,٥٣٣	٢٤,٨٥٢,٩٩٥	٩	استهلاكات
٦٢,٣٧٧,٠٥٣	٧٢,٤٨٩,٠٦١		الربح من العمليات
(٤١٥,٢٧٦)	(٤,٠٥٦,٨٣١)	١٥١١	مصاريف مالية
٧,٧٦٨,٣٥٨	١٣,٦٨٤,٠٧٣		ايرادات اخرى ، الصافي
٦٩,٧٣٠,١٣٥	٨٢,١١٦,٣٠٣		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٩٧٧,٣٢٠)	(٢,٠٩٧,٣٧٥)	١٢	زكاة وضريبة دخل
٦٦,٧٥٢,٨١٥	٧٩,٠١٨,٩٢٨		صافي الربح
صافي الربح موزع على :			
٦٦,٥٦٢,٨٤٣	٧٨,٧٦١,٧٠١		الشركاء في الشركة
١٨٩,٩٧٢	٢٥٧,٢٢٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦,٧٥٢,٨١٥	٧٩,٠١٨,٩٢٨		المجموع
ربحية السهم (بالريالات السعودية)			
٢,٦٨	٢,٦١	٢٢	من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٣٥	٠,٥٥		من العمليات الأخرى
٣,٠٣	٣,١٦		من صافي الربح
٢١,٩٨٦,٣٠٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تتشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	ارباح مستبقاه (بالريلات السعودية)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٨٧,١٥٦,٢٣٤	٥٥,٩٢٠,١٦٤	٢١,٢٣٦,٠٧٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٦٦,٥٦٢,٨٤٣	٦٦,٥٦٢,٨٤٣	-	-	٢٠١١ الربح لعام
				المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(٦,٦٥٦,٢٨٤)	٦,٦٥٦,٢٨٤	-	(إيضاح ١٩)
(٥٦,٠٢٣,٥٤٣)	(٥٦,٠٢٣,٥٤٣)	-	-	توزيعات ارباح
٣٤٧,٦٩٥,٥٣٤	٥٩,٨٠٣,١٨٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٧٨,٧٦١,٧٠١	٧٨,٧٦١,٧٠١	-	-	٢٠١٢ الربح لعام
-	(٧,٨٧٦,١٧٠)	٧,٨٧٦,١٧٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(إيضاح ١٩)
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٦٩,٧٣٠,١٣٥	٨٢,١١٦,٣٠٣
٢١,٤٥٨,٥٣٣	٢٤,٨٥٢,٩٩٥
٢,٦٤٥,٤٤٢	١,٩٦١,٧٩١
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣,٥٢٤,٥٦	٥,٠١٥,٦١٢
١٥٦,٨٣٦	(٩,٦٠٣,٤٣١)
٤١٥,٢٧٦	٤,٠٥٦,٨٣١
(٦,٨٣٢,٨٥٣)	(٣٨,١٠١,٤٣٨)
٢٥,٨٦٩,٢٥٢	٧٠,٥٢٠,٤١٤
(١٠,٣٤٠,١٦١)	(٤٥,١٥٩,٠١٥)
(٧,٢٩٨,٥٢٣)	(١٣,٢٨٦,٢٢٢)
٣١,٨٤١,١٨٠	٨٦,٨٠٧,٧٩٤
(٨١,٧٤٩)	(٨١,٧٤٩)
١٣١,٣٨٧,٨٧٤	١٦٩,٣٩٩,٨٨٤
(٩٦٢,٥٠٣)	(٨٤٤,١٩٢)
(١,٣٨٧,٠٢٤)	(١,٥١٧,٠٠٨)
(٤١٥,٢٧٦)	(٤,٠٥٦,٨٣١)
١٢٨,٦٢٣,٠٧١	١٦٢,٩٨١,٨٥٣
(٧٥,٣٩٠,٢٨٢)	(٩٦,٩٧٢,٠٦٤)
(١,٣٤٦,٤٢٥)	(١,٤٠٣,٠٩٦)
١,٣٥٩,٧١٠	١٣,٠٥٩,٦٢٩
(٦,٤٥٨,٦٥٤)	(٣,٠٥٩,٢٦٨)
(٨١,٨٣٥,٦٥١)	(٨٨,٣٧٤,٧٩٩)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
 صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
 تعديلات عن :

إستهلاكات

اطفاء موجودات غير ملموسة

اطفاء ايجار مدفوع مقدما

تعويض نهاية الخدمة

(ربح) خسارة بيع / شطب ممتلكات ومعدات

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة

مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى

ابرادات مؤجلة

النقد من العمليات

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

مصاريف مالية مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

اضافات الى ممتلكات ومعدات

اضافات الى موجودات غير ملموسة

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي الحركة على الاستثمارات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

Al Naser

Mohamed

المشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (نتمة)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
(٤٢,٦٣٦,٥٠٦)	(٨,٨٥٢,٤٥٠)
٤,٠١٧,٨٠٧	(٤٠,٢٤٣,٥٦٥)
(١١,٤٣١,٩٤٩)	-
-	(١٠,٥٨٧,٤٥١)
<u>(٥٠,٠٥٠,٦٤٨)</u>	<u>(٥٩,٦٨٣,٤٦٦)</u>
(٣,٢٦٣,٢٢٨)	١٤,٩٢٣,٥٨٨
١٣,٤٣٤,٨٦٤	١٠,١٧١,٦٣٦
<u>١٠,١٧١,٦٣٦</u>	<u>٢٥,٠٥٩,٢٢٤</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 صافي التغير في بنوك دائنة
 صافي التغير في قروض طويلة الاجل
 دفعات مقدمة من الشركاء
 توزيعات ارباح مدفوعة
 صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير
 نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

٤٢,٣٧٥,٠٧٧	-
١٣,٦٤٨,٤٦٦	١,٩١٢,٥٤٩
<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

معاملات غير نقدية :
 توزيعات ارباح تم قيدها على دفعات مقدمة من الشركاء
 توزيعات ارباح تم قيدها على مطلوب من جهات ذات علاقة
 دفعات مقدمة من الشركاء محولة مقابل زيادة رأس المال

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق ("سامكو" أو "الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") تتكون من الشركة والشركات التالية التابعة لها :

الشركات التابعة	نسبة الملكية الفعلية	بلد المنشأ
شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	٪ ٩٠	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية للتسويق اس.ايه.ال (القابضة)	٪ ٩٩,٩٥	لبنان

تم تسجيل سامكو كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في السجل التجاري بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) تحت رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ في الدمام .

خلال عام ٢٠١٢ ، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة عن طريق ادخال مساهمين جدد . بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٢ ، حصلت الشركة على موافقة الوزارة على الاعلان الرسمي القاضي بالتحويل وحصلت على السجل التجاري الجديد .

يبلغ رأس المال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، وهي موزعة بين المساهمين كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي :

نسبة الملكية	المبلغ	
	(بالريالات السعودية)	
٪ ٧٥	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	السيد / حازم الاسود
٪ ٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	السيدة / سحر عبدالعزيز المدنى
٪ ٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	السيد / ماهر حازم الاسود
٪ ٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	السيد / طارق حازم الاسود
٪ ٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	السيد / محمد حازم الاسود
٪ ٢,٥	٦,٢٥٠,٠٠٠	السيدة / لينا حازم الاسود
٪ ٢,٥	٦,٢٥٠,٠٠٠	السيدة / هلا حازم الاسود
٪ ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الاواني المنزلية ، لعب الاطفال ، الاقمشة والملابسات ، الادوات المكتبية وتقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز .

تعمل الشركة من خلال مكتبه الرئيسي في الدمام ولها العديد من الفروع المسجلة بسجلات تجارية مستقلة . يقع مكتب الشركة الرئيسي المسجل في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية .

شركة اليابان الصافية للوكالات والتجارة المحدودة ("اليابان الصافية") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام بموجب المصل التجاري رقم ٤٥٨١٦ بتاريخ ٢٤٠٥٠٠٤٥٨١٦ (٤٠٠٤٢٠٠٤٠٥٠٠٤٥٨١٦) الثاني (١٤٢٥) . حصلت اليابان الصافية على حقوق وترخيص حصري من الشركات المالكة للتاريخ لتشغيل مخابز "سينزرو" و"بنتللس برتريلس" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . وفقا لاتفاقيات الامتياز الرئيسية ، فإن للشركة ايضا الحق الحصري في منح ترخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز .

اسست الشركة السعودية للتسويق اس. ايه. ال (القابضة) ("البنان القابضة") في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ وهي مسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٠٠٦٣٧٦ وتملك ١٠٠٪ في شركة تابعة هي الشركة السعودية للتسويق اس. ايه. ال والمسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ . ويتمثل نشاطها الرئيسي في امتلاك وتشغيل مراكز التسوق والمجمعات التجارية وتوزيع المواد الغذائية .

ينص عقد تأسيس الشركة على أن اول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي القاضي بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة وحتى ٣١ ديسمبر من العام التالي ، الا ان ادارة الشركة تعتقد بأن عملية التحويل لن تؤثر على استمرارية نشاط الشركة ، وعليه فقد قررت عرض القوائم المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك لتعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه في المجموعة هي على النحو التالي:

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

امس توقيع القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة حتى ٣١ ديسمبر من كل عام . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . يتم توقيع الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي إلى الشركة ولا يتم توقيعها منذ تاريخ فقد السيطرة . تم حذف المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توقيع القوائم المالية .

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في الحصة في الشركات التابعة غير المملوكة للشركة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطابقات ، والاصحاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

الإيرادات

تحقيق الإيرادات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية لملكية هذه البضائع للمشتري .

يتحقق الإيراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقاً لشروط هذه الاتفاقيات .

تحقيق ايرادات الاعمار على اساس الاستحقاق .

تحقيق ايرادات الاتوات بناءاً على التقارير الأسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة ب نقاط البيع بعدد معين مغطى باتفاقات نطاق الامتياز تم قيدها ضمن الإيرادات المؤجلة ويتم تحقيقها كإيرادات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الامتياز الفرعية . يتم قيد رسوم الامتياز الاضافية المستلمة من أصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة ب نقاط البيع الاضافية مباشرة كإيرادات عند استلامها .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

في لبنان القابضة ، يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس طريقة الوارد أولا صادر أولا . ان تحديد التكلفة على هذا الاساس لا تختلف بشكل جوهري عن تحديد التكلفة على اساس المتوسط المرجح .

يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتقدمة او بطيئة الحركة .

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر ضمن دورة الاعمال الاعتيادية ، مطروحا منها تكلفة البيع المقدرة .

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتقييد الفروقات في قائمة الدخل . يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغير في مaudا خسائر تدني القيمة يظهر ضمن حقوق المساهمين . تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في سوق مفتوح ان وجد ، وفي حالة غياب مثل هذا السوق ، يتم اعتبار التكلفة على انها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة المقدرة القابلة للتحقيق . يتم الاستدراك للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجر على اساس مدة الايجار المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه التحسينات ايهما أقل .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن نسب الاستهلاك المقدرة للكنوع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النسبة	مبنائي
% ٥ - % ٢	آلات ومخازن مبردة ومعدات
% ٣٣ - % ٥	سيارات
% ٢٥ - % ٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
% ٣٣ - % ٥	

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الأصول للتوصيل إلى مدى الانخفاض في قيمة الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحذ الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او للوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تقييد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كمصرف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس خسائر الانخفاض في القيمة كايراد في الحال .

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف تطبيق برنامج الحاسوب الآلي والتي يتم اطفاؤها على مدة ٥ سنوات . كما تشمل الموجودات غير الملموسة رسوم الامتياز المدفوعة عند بداية سريان اتفاقيات الامتياز للحصول على تراخيص لمناطق معينة او الحق في تشغيل عدد معين من نقاط البيع ، يتم اطفاء تلك التكاليف على مدى الفترة المتبقية من اتفاقية الامتياز . يتم قيد رسوم الامتياز الاضافية المدفوعة لنقطات البيع الاضافية كمصرفات عند تكبدها .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

اجارات مدفوعة مقدما

تمثل الاجارات المدفوعة مقدما مبالغ مدفوعة عند توقيع عقود الاجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفاؤها خلال مدة عقد الاجار .

نجم دانة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تمت او لم تتم فواتتها للمجموعة .

زكاة

تخضع سامكو وشركة الينابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحملة على وعاء الزكاة . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك . يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة اللبنانية التابعة على اساس قانون الضريبة المطبق او المعمول به بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك تعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لقانون العمل في بلد المنشأ .

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتکبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . يتم تصنیف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ، ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تدبير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تحويل العملات الأجنبية

سامكو والبنابيع الصافية :

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى ريالات سعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية إلى ريالات سعودية بحسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل المعاملات بعملات أجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

لبنان القابضة :

يتم تقويم القوائم المالية للبنان القابضة بالليرة اللبنانية ، والتي تم تحويلها إلى الريالات السعودية باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف لغاية عرض قائمة الدخل وسعر الصرف السائد كما في نهاية العام لغايات عرض قائم المركز المالي . لا يوجد ارباح او خسائر تحويل عملات أجنبية متراكمة حيث ان سعر تحويل الليرة اللبنانية الى الريال السعودي كان ثابتا خلال العام .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالاصل الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الاخرى كعقود إيجار تشغيلية .

المجموعة كمستأجر

يتحقق ايراد الإيجارات من عقود الإيجار التشغيلية خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه أرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل .

٢٠١١	٢٠١٢	
	(بالريالات السعودية)	
٣,٦١٣,٤٣٩	٤,٣٨٥,٥٧٥	نقد
٦,٥٥٨,١٩٧	٢٠,٧٠٩,٦٤٩	أرصدة لدى البنوك
<u>١٠,١٧١,٦٣٦</u>	<u>٢٥,٠٥٩,٢٢٤</u>	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
١٧,٥٦٢,٨٥٣	٥٦,٢٩٦,٣٤٤
١,٩١٢,٥٤٨	١,٠٥٩,٧٥١
٢٦٤,٨١٧	٤٨٥,٥٦١
<u>١٩,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٥٧,٨٤١,٦٥٦</u>

ذمم مدينة تجارية
 مطلوب من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية
 اتاوات مستحقة

٥ - مخزون

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
١٦٥,٧٠١,٦٣٩	٢٠٩,١٥٦,١٧٧
١,٥٣١,٧٠١	١,٩٠٠,٤٦١
٥,٦٣٢,٦٣٦	٦,٩٦٨,٣٥٣
<u>١٧٢,٨٦٥,٩٧٦</u>	<u>٢١٨,٠٢٤,٩٩١</u>

بضاعة تامة الصنع معدة للبيع
 مواد اولية ومستلزمات
 بضاعة بالطريق

٦ - استثمارات

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٦,٤٥٨,٦٥٤	١٠,٦٨٠,٩٣٠
١,٨٩٤,٣٢٥	١,٨٩٤,٣٢٥
١,٩٠٣,٦٢٣	٧٤٠,٦٢٥
<u>١٠,٢٥٦,٦١٢</u>	<u>١٣,٣١٥,٨٨٠</u>

استثمار محتفظ به لغرض المتابعة
 محظة محلية

استثمارات متاحة للبيع
 مدينة الطاقة نافي مومباي (صندوق)
 مدينة الترفيه (صندوق)

ان مدينة الترفيه (صندوق) مسجلة باسم احد الشركاء .

٧ - مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
١٠,٠٢٥,٥٤٥	١٤,٥٤٨,٩٠٥
٢,٧٧٦,٠٦٨	٨,٦٨٨,١٠٠
٣,٣٠٣,٩٥٠	٣,٢٠٣,٤١٦
٢,٨٢٠,١٧٤	٥,٧٧١,٥٣٩
<u>١٨,٩٢٥,٧٣٧</u>	<u>٣٢,٢١١,٩٦٠</u>

إيجارات مدفوعة مقدما
 دفعات مقدمة الى موردين
 مطلوب من موظفين
 اخرى

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٨ - ايجار مدفوع مقدما

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة
(بالريالات السعودية)		
<u>٣,٥٦٠,٧٠٤</u>	<u>٣,٥٦٠,٧٠٤</u>	٣١ ديسمبر
٩٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	اطفاءات
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	١ يناير
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	المحمل للسنة
<u>٢,٣٦٠,٧٠٤</u>	<u>٢,٠٦٠,٧٠٤</u>	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
		٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أصول رأسمالية قيد التنفيذ	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبة	سيارات	آلات ومخازن مبردة ومعدات	مباني وتحصيلات على المأجر	اراضي	
التكلفة							
٥٦٠,٣٧٠,٦٦٤	٣٠,٣٦٦,٠٥٨	٩٧,٩٩٩,٠٧٥	٢١,١١٥,٥٢٤	٥٩,٤٤٢,٧٣١	٢٧٢,٧٦٢,٨٨٠	٧٨,٦٨٤,٣٤٦	٢٠١٢ ١ يناير
٩٦,٩٧٢,٦٦	٣٥,٠٨٢,٣٧٠	٥,٠٨٩,٠٩١	٥,١٩٣,٩٩٠	٧,٦٣١,٢٠٦	٦,٧٤٠,٣٩٣	٣٧,٢٣٥,٠٩٤	اصفادات
-	(٣٤,١٧٣,٦٧٨)	١٢,٣٨٣,٥٣٥	-	٥,١٧٥,٠٠٣	١٦,٦١٥,١٤٠	-	تحويلات
(٥,٣٦١,١٣٩)	-	(٣٥,٩٠٩)	(١,٧٥٠,٣٩٢)	(١,٢٠٨,٣٩٣)	(٩٠٢,٨٤٢)	(١,٤١٣,٦٠٠)	استبعادات
٦٥١,٩٨١,٥٣٩	٣١,٢٧٤,٧٥٠	١١٥,٤٣٥,٧٩٢	٢٤,٥٥٩,١٢٢	٧١,٠٤٠,٥٤٤	٢٩٥,١٦٥,٥٧١	١١٤,٥٥٥,٧٦٠	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
الاستهلاكات							
١١٢,١٤٦,٢٩٠	-	٣٣,٦١,١٦٤	١٢,٧٢١,٨٣٧	٢١,٦٢٢,٨٤٩	٤٤,٢٠٠,٤٤٠	-	٢٠١٢ ١ يناير
٢٤,٨٥٢,٩٩٠	-	٧,٦٢٧,١٣٨	٣,٥٢٢,١٤٦	٣,٧١٧,٠٦٠	٩,٩٨٦,٦٥١	-	المحمل للسنة
(١,٩٤,٩٤١)	-	(١٥,٦٦٨)	(١,١٧٦,٩٦٢)	(٤١٠,٠٦٨)	(٣٠٢,٢٤٣)	-	استبعادات
١٣٥,٠٩٤,٣٤٤	-	٤١,٢١٢,٦٣٤	١٥,٠٦٧,٠٢١	٢٤,٩٢٩,٨٤١	٥٣,٨٨٤,٨٤٨	-	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية							
٥١٦,٨٨٧,١٩٠	٣١,٢٧٤,٧٥٠	٧٤,٢٢٣,١٥٨	٩,٤٩٢,١٠١	٤٦,١١٠,٧٠٣	٢٤١,٦٧٦,٦٩٨	١١٤,٥٥٥,٧٦٠	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
٤٤٨,٢٢٤,٣٢٤	٣٠,٣٦٦,٠٥٨	٦٤,٣٩٧,٩١١	٨,٣٩٣,٦٨٧	٣٧,٨١٩,٨٨٢	٢٢٨,٥٦٢,٤٤٠	٧٨,٦٨٤,٣٤٦	٢٠١١ ٣١ ديسمبر

تم تحويل صكوك الاراضي للشركة في حين ان بعض المباني مقامة على اراضي مستأجرة .
 تتمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكاليف المتراكدة لانشاء وتطوير العديد من منافذ البيع .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
١١,٣٧٥,٧٣٢	١٢,٧٢٢,١٥٧	التكلفة
١,٣٤٦,٤٢٥	١,٤٠٣,٠٩٦	١ يناير
<u>١٢,٧٢٢,١٥٧</u>	<u>١٤,١٢٥,٢٥٣</u>	اضافات خلال العام
		٣١ ديسمبر
		اطفاءات
٤,٠٢٧,٣٥٠	٦,٦٧٢,٧٩٢	١ يناير
<u>٢,٦٤٥,٤٤٢</u>	<u>١,٩٦١,٧٩١</u>	المحمل للسنة
<u>٦,٦٧٢,٧٩٢</u>	<u>٨,٦٣٤,٥٨٣</u>	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
<u>٦,٠٤٩,٣٦٥</u>	<u>٥,٤٩٠,٦٧٠</u>	٣١ ديسمبر

١١ - بنوك دائنة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية على شكل سحب على المكتشوف وقروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية وغيرها . تخضع هذه التسهيلات للرصاص المالية على أسماء النسب المسائدة في السوق وهي مضمونة بضمان شخصي من أحد الشركاء وسندات لأمر موقعة وبالتالي عن متحصلات تأمين . تحتوي اتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة . كما في ٣١ ديسمبر ، تمثلت البنوك الدائنة فيما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
١,٠٣٠,٦٦٧	١٧٨,٢١٧	سحب على المكتشوف
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصيرة الأجل
<u>٣٦,٠٣٠,٦٦٧</u>	<u>٢٧,١٧٨,٢١٧</u>	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٧٥,٨٦٧,٥٦١	٢٤٩,٩٢٦,٣٣٤	ذمم دائنة تجارية
٣,٥٢٣,١٧٥	٣,٩١٨,٩٩٦	دفعات مقدمة من عملاء
٣,٦٠٨,١٩٧	٨,٦١٠,٥٦٥	مصاريف مستحقة
٣,٢٢١,٠٠٦	٤,٦٠١,٣٧٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٣)
٤,١١٠,٦٤٧	١١,٤٦١,٤٧٩	مطلوبات أخرى
١٩٠,١٣٠,٥٨٦	٢٧٨,٥١٨,٧٤٧	

١٣ - زكاة وضريبة دخل
 فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٤٦,٣٧٨,٠٦٩	٥١٣,٦٥١,٩٩٦	موجودات غير متداولة
١٢٠,٢٩٤,٣٨٠	٨٤,٦٨٢,٣٢٤	مطلوبات غير متداولة
٥٧,٧٩٥,٩٥٥	٧٠,٩٤٩,٢٩٠	صافي الربح قبل الزكاة
٢٧١,٦٠١,٧٧٠	٣٣٥,٤٩٥,٩٣٧	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
٤٢,٣٧٥,٠٧٧	١٠,٥٨٧,٤٥١	توزيعات ارباح مدفوعة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصصات الزكاة وضريبة الدخل :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١,٤٣٠,٧١٠	٣,٠٢١,٠٠٦	١ يناير
١,٥٧٦,١٢٥	١,٩٧١,٣٨٤	مخصص زكاة للسنة
١,٤٤٤,٨٨١	١,١٨٥,١٠٨	مخصص ضريبة دخل للسنة
(٤٣,٦٨٦)	(٥٩,١١٧)	زيادة مخصص سنة سابقة
(١,٣٨٧,٠٢٤)	(١,٥١٧,٠٠٨)	المدفوع خلال السنة
٣,٠٢١,٠٠٦	٤,٦٠١,٣٧٣	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الموحدة للسنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١,٥٧٦,١٢٥	١,٩٧١,٣٨٤	مخصص زكاة للسنة
١,٤٤٤,٨٨١	١,١٨٥,١٠٨	مخصص ضريبة دخل للسنة
<u>(٤٣,٦٨٦)</u>	<u>(٥٩,١١٧)</u>	زيادة مخصص سنة سابقة
<u>٢,٩٧٧,٣٢٠</u>	<u>٣,٠٩٧,٣٧٥</u>	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ريوط قائمة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . تم استلام الربط المعدل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ من مصلحة الزكاة والدخل لاحقاً نهاية العام والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي قامت الشركة بتصديقه لاحقاً . استلمت الشركة الريوط النهائية للسنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨ لاحقاً وسدلت الزكاة الاضافية بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي . ان الريوط النهائية لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت وكالات الينابيع الصافية اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . ان الريوط الزكوية للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ لا زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت الشركة السعودية للتسويق والتغذية ا. ايـهـ. الـ (القابضة) اقرارات ضريبة الدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم استلام الريوط للسنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ .

١٤ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١١,٩٨٩,٢٨١	١٤,٥٥١,٢٨٤	١ يناير
٣,٥٢٤,٥٠٦	٥,٠١٥,٦١٢	مخصص للسنة
<u>(٩٦٢,٥٠٣)</u>	<u>(٨٤٤,١٩٢)</u>	مخصص مستخدم
<u>١٤,٥٥١,٢٨٤</u>	<u>١٨,٧٢٢,٧٠٤</u>	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ١٥ - قروض طويلة الاجل

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٧١,٩١٨,١٢٠	١٣١,٦٧٤,٥٥٥	قروض طويلة الاجل
(٦٥,١٨٨,٠١٧)	(٦٤,٦٦٨,٤٤٢)	ينزل : الجزء المتداول
<u>١٠٦,٧٣٠,١٠٣</u>	<u>٦٢,٠٠٦,١١٣</u>	

ان اجمالي استحقاقات سداد اقساط القروض القائمة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلى :

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)		٢٠١٣
٦٥,١٨٨,٠١٧	-	٢٠١٤
٥٧,٣٣٥,٠٩٤	٦٤,٦٦٨,٤٤٢	٢٠١٤
٣١,٩٠٨,٨٩٩	٣٩,٢٤٢,٢٢٥	٢٠١٥
١٧,٤٨٦,١١٠	٢٧,٧٦٣,٨٨٨	
<u>١٧١,٩١٨,١٢٠</u>	<u>١٣١,٦٧٤,٥٥٥</u>	

خلال عام ٢٠٠٨ ، ابرمت الشركة اتفاقية قرض مريحة اسلامية مع بنك محلی حيث استلمت الشركة بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي يمدد على دفعات شهرية ابتداء من أغسطس ٢٠٠٩ . تم تسديد الدفعة النهائية من القرض في يوليو ٢٠١٢ .

تم الحصول على القروض طويلة الاجل الاخرى من خلال اتفاقيات التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة (ايضاح ١١) .

- ١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥٦,٤٦٨,٥٢٤	٧١,٣١٩,٢٨٧	تكليف متعلقة بالموظفين
٢,٠٩٦,٣٨٨	١,٦٥٤,٠٠٥	إيجارات
١٦,٨٦٥,٢٥٦	٢٢,٤٤٢,٨١٠	منافع
٧,٣٦٦,٥٥٥	٦,٢٨٩,٧٩٧	مصاريف اعلانات
٢,٠٧٢,٥٤٦	٤,٩٧٥,٨١٥	مصاريف تغليف
٧٤٩,٧٦٧	٩٨١,٩٥٠	عمولات بيع
<u>١٤,٠٢٨,٩٨٨</u>	<u>١٥,٥٤٩,٦٧٧</u>	آخرى
<u>٩٩,٦٤٧,٩٧٤</u>	<u>١٢٣,٢١٣,٣٤١</u>	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣٠,٠٩٤,٨٦١	٤١,٤٣٠,٣٢٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
٦,٩٤٤,٥٧٧	٨,٧٤٢,٠٥٢	ايجارات
٤,١١٣,٩١١	٥,٦٨٨,٥٩	صيانة واصلاح
١١,٠٨٩,٥٥٩	٢٢,٧٦٩,٤٣٩	اخري
<u>٥٢,٢٤٢,٩٠٨</u>	<u>٧٨,٦٣٠,٣٢٤</u>	

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال العام ، اجرت المجموعة معاملات مع المساهمين وشركائهم الشقيقة وشركات ذات علاقة (مجموعة شركات الاسود) . تمت هذه التعاملات بناءا على شروط تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

ان المعاملات الجوهرية وبمبالغها التقريرية هي كالتالي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
(٥٨٦,٣٢٥)	(٩٤٧,٧٨١)	مبيعات
٢,٤٨٢,٤٩٨	٢,٨٧٦,٦٢٩	مشتريات
٧,٦٩٠,٠٠٠	٧,٦٩٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٢٤٨,٧٠٠	(٦٦١,٤٠٠)	ايرادات ايجارات
٤,٨٠٦,٧٢٧	-	مصاريف مالية

قامت الشركة بتقديم ضمان دفعات مقدمة بمبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي نيابة عن جهات ذات علاقه .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣٠,١٢٣,٤١١	-	عائلة الاسود
٢٩,٠٩٦,٧٥٣	١,٠٥٥,٤٧٢	الاسود للعقارات
-	١,٢٠٢,٨٥١	الاسود سوقال
٥,١٤٦,٣٣٤	٥٢٧,١٦١	مطعم الكرم
١,٥١٦,٤٠٠	٣٦,٨٧٥	زينة
٣٠,٠٦٠	٣١,٢٢٩	اميرالد
٣,٥٢٨	-	ماهر جدة
٥٠,٩٠١	٤١,٣٢٠	وكالة الفضاء للسفريات
٩,٩٥٢,٤٣٧	٩,٩٥٨,٤٩٧	اغنية المزرعة ، لبنان
-	٢,٥١٨,٦٧٠	آخرى
٧٥,٩١٩,٨٢٤	١٥,٣٧٢,٠٧٥	

يتمثل المطلوب الى جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١,٨٩٣,٣١٦	-	الاسود سوقال
٩٥,١١٩	١٣,٧٣٧,٠٧٥	عائلة الاسود
٣٠,٧٣٣	٦٥٠,٠٠٢	شركة الاسود للتجارة والمقاولات
٢١١,٦٩٥	-	آخرى
٢,٥٠١,٨٦٣	١٤,٣٨٧,٠٢٧	

تتضمن خطابات الضمان ، ضمان دفعه مقدمة بمبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي مقدم بالنيابة عن جهات ذات علاقة .

- ١٩ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ارباحها السنوية حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٢٠ ايرادات اخرى ، الصافي

تتضمن الايرادات الاصحى مبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي عبارة عن مطالبة تأمين تم استلامها كتعويض بسبب حريق حدث في مراافق بمنشآت في لبنان .

- ٢١ ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

تمثل دفعات عقود الاجار التشغيلية ، الاجارات المستحقة على المجموعة عن ايجارات مكاتب المجموعة ومنافذ البيع . ان مدة عقود الاجار تصل الى ٢٠ سنة .

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٣٧,٠٨٦,٣٧٥	٣٣,٣٠٤,٤٧٢

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
كمصاريف خلال السنة

حققت الشركة ايضا ايرادات من عقود ايجار متنوعة خلال عام ٢٠١٢ بلغت ٣٠,٢٠٥,٦٣٥ ريال سعودي (٣٥,٧٤١,٢٩١ ريال سعودي عام ٢٠١١) . ان مدة عقود هذه الاجارات تصل الى ٥ سنوات .

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الاجار التشغيلية (المتعلقة بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . يبلغ الحد الادنى لدفعات الاجار في عام ٢٠١٣ تقريرا ٣١,٤ مليون ريال سعودي (٢٦,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) .

- ٢٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات للسنة بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاصحى بتقسيم الايرادات الاصحى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

- ٢٣ المعلومات القطاعية

تتركز انشطة الشركة على تجارة المواد الغذائية بالجملة والتجزئة وتقوم بعملياتها في المملكة العربية السعودية وفي لبنان . تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع جغرافي كما يلى :

الشركة السعودية للتصويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	خارج السعودية (بالريالات السعودية)	داخل السعودية	٢٠١٢
١,٤٩٥,٦٦٦,٧٨٠	٧٨,١٤٩,٨٢٢	١,٤١٧,٥١٦,٩٥٨	ايرادات
٥١٦,٨٨٧,١٩٥	١٣٦,٨٧٦,٥٢٧	٣٨٠,٠١٠,٦٦٨	ممتلكات ومعدات

المجموع	خارج السعودية (بالريالات السعودية)	داخل السعودية	٢٠١١
١,٢٥٣,١٤٢,٢٢١	٩٢,٠٧٥,١٤٤	١,١٦١,٠٦٧,٠٧٧	ايرادات
٤٤٨,٢٢٤,٣٢٤	١٣٥,٤١٣,٨٢٢	٣١٢,٨١٠,٥٠٢	ممتلكات ومعدات

- ٢٤ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات التالية :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١١,٧٨٣,٣٢٩	٣٦,٨٣٧,٠٤٦	خطابات ضمان
٣,٦٣٢,٥١١	٥,٠٩٩,١٠٥	اعتمادات مستدبة

تتضمن خطابات الضمان ، ضمان دفعه مقدمة بمبلغ ٢٣,٥ مليون ريال سعودي مقدمة بالنيابة عن جهات ذات علاقة .

- ٢٥ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية ، باستثناء الاستثمارات ، تقارب القيمة الدفترية لها.