

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٣ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)



Aimara
Saudia



تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة نهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة نهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقامتني الاصل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى (١١) المحبيرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولة ادارة الشركة.

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. وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فابنا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

امور اخرى

نود الإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٧-د) حول القوائم المالية الاولية الموحدة حيث قامت الشركة برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر اعتبارا من ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد بالاضافة الى وقوع الضرر المادي على الشركة. ولم تقم ادارة الشركة بإببات مصروف الاجار المتعلق بالعقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والربع الحالي البالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٩٦٢,٥٠٠ ريال سعودي على التوالي استنادا الى رأي المستشار القانوني للشركة.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٦ رمضان ١٤٣٤

١٤ يوليو ٢٠١٣

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٠,٠٠٨,٢٥٥	٨,٣٥٥,٢٤٧		نقد وما في حكمه
١٨٠,٣٩١,٨٤٣	١٥٩,٣٤٨,٣٩٩	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٢,٧٣١,٢٧٢	١٠٢,٨٩٦,٢٤٢		مخزون
٢٩٣,١٣١,٣٧٠	٢٧٠,٥٩٩,٨٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٩,٣٥٣,١٨٩	٥٠,٤٨٨,٢٢٩	٥	استثمارات وأوراق مالية
٢٨,٨٧٥,٦٠٩	٢٨,١٧١,٨٢٢		ممتلكات ومعدات
١,٩٠٨,٧٨٦	١٠,٦٤٧,٣٦١	٤	دفعات مقدمة طويلة الاجل
٧٢٤,٩٩٤	١١,٩٩٤,٠٥٠	٦	مصاريف مؤجلة
٨٠,٨٦٢,٥٧٨	١٠١,٣٠١,٤٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨	٣٧١,٩٠١,٣٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨,٩٢٤,٢٥٥	٥,٠٩٢,٤٢٦	٧	سحب على المكشوف
١٢,٠٢٣,٢٧٤	١١,٨٤٠,٠٠٠	٧	قروض قصيرة الاجل
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٩٧,٣٧٨,٠٢٥	٩٧,١٦٣,٣٢٩		داننون ومطلوبات أخرى
١١٨,٣٢٥,٥٥٤	١٢٩,٠٩٥,٧٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الاجل
٧,٥٢٢,١٣٠	٥,٩٨٥,٧٦٧		تعويضات نهاية الخدمة
٧,٥٢٢,١٣٠	١٠,٩٨٥,٧٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٣٠,٠٠٩,٩٤٨	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظمي
٦٣,٢٥٧,٤٠٤	٤٧,٤٦٣,٧٧٩		ارباح مستبقاة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الانثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٣٨,٦٠٤,٨٥١	٢٢٢,٩٠٦,٢٨٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٩,٥٤١,٤١٣	٨,٩١٣,٥٣٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٨,١٤٦,٢٦٤	٢٣١,٨١٩,٨٢٨		مجموع حقوق الملكية
٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨	٣٧١,٩٠١,٣٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

-٢-
Aimona
سليمان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤,٣٧٠,٥٧٧	٢٠,١٠٢,٩٣٨	الإيرادات
(١٦,١٨٤,٨٧٨)	(٢٣,١٥٦,٣٢٩)	تكلفة الإيرادات
٨,١٨٥,٦٩٩	(٣,٠٥٣,٣٩١)	(الخسارة)/الربح الإجمالي
٣,١٧٦,٩٩٤	٢,٣٢٩,٤١٠	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٥,٠٢٣,٣٥٥)	(٦,٥٥٩,٦١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٥٥٥,٨٧٣)	(٥,٨٣٢,٧٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧٧٣,٤٦٥	(١٣,١١٦,٣٨٨)	(الخسارة)/الربح من الأعمال
١٨٩,١٨٧	٧٢٣,٢٥٦	إيرادات أخرى بالصافي
(١٥٠,٨٧٢)	(٣٠٩,٣٣٤)	مصاريف مالية
٢,٨١١,٧٨٠	(١٢,٧٠٢,٤٦٦)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١,٨١١,٧٨٠	(١٣,٧٠٢,٤٦٦)	صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦٥,٣٥٣)	(١٥٠,٣٠١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي ارباح الشركات التابعة للموحد
١,٦٤٦,٤٢٧	(١٣,٨٥٢,٧٦٧)	صافي (الخسارة)/الربح
		(خسارة)/اربحية السهم الاساسي (ابيضاح ٩):
٠,١٨	(٠,٨٧)	(الخسارة)/الربح من الانشطة الرئيسية المستمرة
(٠,٠٧)	(٠,٠٥)	الخسارة من الانشطة الاخرى
٠,١٦	(٠,٩٢)	صافي (الخسارة)/الربح







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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
٢,٨١١,٧٨٠	(١٢,٧٠٢,٤٦٦)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
١,٦٧١,٦٠١	١,١٥٨,٣٣١	استهلاكات
-	٩٥٣,٤٩٦	إطفاء دفعات مقدمة طويلة الأجل
١,٠٠٩,١١١	١٠,٥٠٠	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٥٢,٠٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,١٧٦,٩٩٤)	(٢,٣٢٩,٤١٠)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة بالصفافي
-	١,٢٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٢٦٢,٥٧٠	٤٠٦,٧٦٤	تعويضات نهاية الخدمة
٩٩٣,٤٨٤	(٢,٣١٦,٣٣٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١,٦٠٧,٤٨٩	(٦,١٧١,٠٢٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٢,٥٣٥,٨٩٩)	١٣,٨٥١,٥٧٢	المخزون
		الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٧,٤٠٨,٨٥٨)	(٤,٤٣٨,٥٨٠)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٣٨٦,٢٤٨)	(٧٩١,١٣٨)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٧,٧٩٥,١٠٦)	(٥,٢٢٩,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٥٤٠,٧٩٥)	(٤٥٩,٨٤٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٢,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٩,٦١٥)	(٢٧,٧٥١)	إضافات مصاريف مؤجلة
(١,٥٥٦,٦٣١)	-	إضافات استثمارات بالصفافي
-	٣,٧٥٠,٠٠٠	أنصبة أرباح موزعة من شركات زميلة
(٢,١١٥,٠٤١)	٣,٢٦٢,٤٠٣	صافي النقد المتوفر من/المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٨,٩٢٤,٢٥٥	(٢,٥٣٥,٠٦٨)	سحب على المكشوف
(٣,٠٣٠,٤٤٢)	-	قروض قصيرة الأجل
٣٧,٩٠٢	-	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٩٣١,٧١٥	(٢,٥٣٥,٠٦٨)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية
(٣,٩٧٨,٤٣٢)	(٤,٥٠٢,٣٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
١٠,٠٠٨,٢٥٥	٨,٣٥٥,٢٤٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو







إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٢٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تلك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكنتات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتات الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للاعلان والتي سوف يتم تحويل نشاط اعلانات الطرق اليها. اضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة اد آرت ميديان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضاح (٢).

ان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

رقم السجل التجاري	الفروع
٦٢٢٨	الدمام
٧١٠٧	مكة المكرمة
١٦٧٢٢	الرياض
٢٠٨٤٢	جدة

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ ابريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يطلق عليها فيما بعد ("المجموعة" و"الشركة"):



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	شركة تهامة للتوزيع شركة أد آرت ميديان للإعلان * شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري شركة مكينات تهامة الحديثة ** شركة استدامة العالمية للعقار ** شركة تهامة الدولية للإعلان ** الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***
	٢٠١٢	٢٠١٣		
النشاط الرئيسي				
نشر وتوزيع	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	
اعلانات طرق	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	
شركة قابضة	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	
بيع القرطاسية والكتب	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	
الاستثمار في الاراضي والعقارات	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	
اعلانات طرق	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	
اعلانات	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد أصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للإعلان. ان زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. ان الاجراءات الرسمية المتعلقة بذلك لا زالت قيد التنفيذ.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسئولية محدودة) وتم اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس اية الأنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكينات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكينات لديها الى شركة مكينات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس - في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة اشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات الاتية:

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة اشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة او فترات اخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما يقارب ٩,٩ مليون ريال سعودي و ٩,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح لثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٢١,٨٨٥ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في وفترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكينات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية كما في لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التصويات اللازمة لاثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣١ مارس و ٣٠ يونيو اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هائلاً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي الزمني لهذه العقود.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند المطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تمثيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدينين والارصدة المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي. قد يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تضرر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة بجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة ولا تزيد عن ٥٠ بالمائة مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة. ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

يتم توحيد القوائم المالية للاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بما يزيد عن ٥٠ بالمائة مع/او وجود سيطرة للشركة عليها وذلك من واقع القوائم المالية الخاصة بها.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف الترميمات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الايجار. ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	مباني مملوكة
٣٣ - ٥	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
فترة العقد	الات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	اثاث وتراكيبات
١٠ - ٤	اجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الالكتروني واعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مالي أولية موحدة بتقييم فيما اذا كانت هنالك اية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية اعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال الأولية الموحدة. واذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت، كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المتراكمة في قائمة الاعمال الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

كـمـسـتـأـجـر تـقـوم المـجـمـوعـة بـتـحـمـيل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الاعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وكـمـوجـر تـقـوم المـجـمـوعـة بـتـسـجـيل إيرادات التأجير للأصول المـؤـجـرة بـمـوجـب عـقـود الإيجار التشغيلي في قائمة الاعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعدل مركزها المالي الأولي الموحد وتنتج أعمالها الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة الى دفعة مقدمة عن ايجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الاجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على ان تبدأ مدة العقد اعتبارا من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا المبلغ وانتهت مصروف الاجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت حصة الربع الحالي من الاطفاء ومصروف الاجار مبلغ ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي و ٥,٣٢٧,١٠٢ ريال سعودي تم ادارجها ضمن كلفة الإيرادات. وتم ادراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١٠٠,٦٤٧,٣٦١ ريال سعودي على التوالي وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١٣
	٤٨,١٦٣,٥٨٢	٤٩,٢٩٨,٦٢٢
	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
	٤٩,٣٥٣,١٨٩	٥٠,٤٨٨,٢٢٩

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات أخرى بالكلفة (ب)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية و اعلان	%٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
مواد اعلان	%٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	%٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	%٥٠	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة
خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الانظمة

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولغترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. إن الإجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتها نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في أنشطتها. إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن الدائون والمطلوبات الأخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيين المحدودين بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للمستثمرين المنتهين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا أية أنشطة ولم يتم إصدار أية بيانات مالية لهما حتى إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ب) استثمارات أخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم إلكتروني بالإضافة إلى مشروع إعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم اطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام للمجموعة.

٧ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. إن هذه التسهيلات تخضع لأسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات أذن. لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٢,٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسددة مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤,١ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لدى إحدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية مطلوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣,٩ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية على مدى عامين. إن هذا القرض مضمون بسند ائني وإيداع متحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات أرباح إحدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك. كما حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من هذا البنك على قروض تورق قصيرة الأجل بمبلغ ١١,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

دعوى قضائية

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد أساس لمداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

(ب) قامت احدى موظفات الشركة السابقات برفع دعوى قضائية ضد الشركة تطالب بموجبهما بتعويضها بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي عن الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من الشركة وقد احيلت القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات وصدر قرارها بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ الف ريال سعودي قامت الشركة بالتحوط ازاءها وقد قامت المدعية باستئناف هذا الحكم ومازالت الدعوى قيد النظر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

(ج) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

(د) قامت ادارة الشركة خلال الربع الاخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بإلغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر وذلك اعتبارا من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد ولاستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة. وتعتقد ادارة الشركة بناءا على رأي قانوني حصلت عليه ان الحكم النهائي في هذه القضية سيكون لصالح الشركة وعليه لم تقم ادارة الشركة بتحميل مصروف الأيجار المتعلق بهذا العقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ والربع الحالي والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٩٦٢,٥٠٠ ريال سعودي على التوالي، كما لم تقم ادارة الشركة بإطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الأيجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة بموجبهما بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بمداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة وذلك بناءا على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ الى مصلحة الزكاة والدخل وما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات اخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها او سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

٨ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٠٤٣,٥٠١	١٢,٠٨٦,٢٠٧

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكاتب. ان معدل فترة عقود الإيجار المنفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات.

إن التزامات الحد الأدنى من دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣,٣٢٣,١٠٠	٥٠,٠٥٦,٨٥٠	أقل من سنة
٤٤,٣٦٥,٧٥٠	١٣٣,٨٢٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
-	١١,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٦٧,٦٨٨,٨٥٠	١٩٤,٨٧٦,٨٥٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

٩ - ربحية المسهم الاساس

تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى وصافي الربح/(الخسارة) بالقسمة على متوسط عدد الاسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

١٠ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والايرادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٣				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٢٤,٤٣٧,٩٨٢	٧٠,٣٧٥,٨٨٧	١٧٧,٠٨٧,٤٨١	٣٧١,٩٠١,٣٥٠	الموجودات
٧٣,٣٢٩,١٠٨	١٦,٣٣٤,٩١٣	٥٠,٤١٧,٥٠١	١٤٠,٠٨١,٥٢٢	المطلوبات
١٧,٩١٦,٩٩٢	٢,١٨٥,٩٤٦	-	٢٠,١٠٢,٩٣٨	الايرادات
-	-	٢,٣٢٩,٤١٠	٢,٣٢٩,٤١٠	ارباح الاستثمارات
(٧,٥١٥,٧٩٦)	(٣,٥٧٨,٢٤٢)	(٢,٧٥٨,٧٢٩)	(١٣,٨٥٢,٧٦٧)	صافي الخسارة
٢٠١٢				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٢١,٠٤٢,٤٠٧	٧١,٧٧٠,١٧٨	١٨١,١٨١,٣٦٣	٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨	الموجودات
٨٣,٣٨٨,٥٧٥	٦,٨٩٦,١٤٠	٣٥,٥٦٢,٩٦٩	١٢٥,٨٤٧,٦٨٤	المطلوبات
٢٠,٢٤٥,٩١٨	٤,١٢٤,٦٥٩	-	٢٤,٣٧٠,٥٧٧	الايرادات
-	-	٣,١٧٦,٩٩٤	٣,١٧٦,٩٩٤	ارباح الاستثمارات
٦,٣٨٦,٠٧١	(٥١٦,٧٢٢)	(٤,٢٢٢,٩٢٢)	(١,٦٤٦,٤٢٧)	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١١ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.




Aimam
Saudia