

Deloitte

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٦ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للتسويق (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٨ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

Deloitte

أمور أخرى

١ - كما هو مشار اليه في ايضاح (١) حول القوائم المالية ، فإن اول سنة مالية بحسب عقد تأسيس الشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي الفاضي بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة 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 وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وذلك لتعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

٢ - نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٢) والذي يشير الى أن إدراج أرقام المقارنة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم لأغراض المقارنة فقط ، حيث ان ارقام المقارنة لم يتم نشرها أو فحصها من قبل مراجعي الحسابات.



ديلايت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

ناصرالدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ ذو القعدة ١٤٣٣

١٣ أكتوبر ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٣,٠٥٩,٣٤٦	٤١,٠٧٠,٤٤٧	نقد وما في حكمه
١٦,٣٨٤,٧٤٨	١٩,٠٠٨,٠١٨	ذمم مدينة
٢٢٢,٤٨٩,٨٨٨	٢٢٦,٥٧٤,٢٧١	مخزون
١٣,٣٢٦,٥٠٧	١٤,٦٤٢,٩٢٢	استثمارات
٥٨,٦٠٤,٧٩٩	٣٠,٩٨٩,٩٦٣	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦١,٠٤٠,٩٢٣	٢٦,٥٥١,٥٥٣	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٨٤,٩٠٦,٢١١	٣٥٨,٨٣٧,١٧٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢,٤٣٥,٧٠٤	٢,١٣٥,٧٠٤	ايجار مدفوع مقدما
٤١٢,٦٢٧,٧٥٧	٤٧٣,٩٩٦,٧٩٦	ممتلكات ومعدات
٦,٢١٧,٢٨٠	٥,٩١٥,٤١٥	موجودات غير ملموسة
٤٢١,٢٨٠,٧٤١	٤٨٢,٠٤٧,٩١٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٠٦,١٨٦,٩٥٢	٨٤٠,٨٨٥,٠٨٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
١٤٤,٨١٠,٨٠٣	٦٤,٥٢٣,٨١٦	بنوك دائنة
٦٧,١١٣,١٠٣	٧٢,٣٣٥,٠٩٥	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
١٨٣,٩٦٢,٣٥٣	١٨٧,٩١٤,١٥٢	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
١١,٣١٦,٨٥٦	-	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٤٠٧,٢٠٣,١١٥	٣٢٤,٧٧٣,٠٦٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٤٠,٤٨٨,٣٣٥	٨٧,١٠٥,٥٧٢	قروض طويلة الاجل
٢,٦٩٦,٢٧٧	٣,٠٣٥,٥٤٤	ايرادات مؤجلة
١٣,٤٩١,٨٥٨	١٦,٤٦١,٠٤٤	تعويض نهاية الخدمة
٥٦,٦٧٦,٤٧٠	١٠٦,٦٠٢,١٦٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	(بالريالات السعودية) (غير مدققة)	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ حقوق الشركاء رأس المال
٣١,٢٣٦,٠٧٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٣ احتياطي نظامي ارياح مستبقاه
٦٠,٦٣٦,٣٥٣	١٢٠,٩٣٩,٧٢٣	مجموع حقوق الشركاء قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤١,٨٧٢,٤٢٣	٤٠٨,٨٣٢,٠٧٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٣٤,٩٤٤	٦٧٧,٧٨٩	مجموع حقوق الشركاء وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤٢,٣٠٧,٣٦٧	٤٠٩,٥٠٩,٨٦٦	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠٦,١٨٦,٩٥٢	٨٤٠,٨٨٥,٠٨٩	

م.س.م.

م.س.م.

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة الدخل الاولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

من ١ يناير و حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)				
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٠٢,٩٧٣,٧٣٧	١,٠٧٦,٥٢٢,٢٨٠	٣٣٠,٩٠٨,٨٩٣	٣٨٤,١٤٨,٢٦٦	ايرادات
(٧١٨,٠٥٣,١٣٢)	(٨٤٩,٩٧٢,٥٨٢)	(٢٦١,٩٨٧,٣٢٣)	(٢٩٩,٩١٨,٦٧٨)	تكلفة الايرادات
١٨٤,٩٢٠,٦٠٥	٢٢٦,٥٤٩,٦٩٨	٦٨,٩٢١,٥٧٠	٨٤,٢٢٩,٥٨٨	اجمالي الربح
(٦٩,٠٦٦,٠٢٠)	(٨٢,٨٢٤,٢٨٨)	(١٥,٣٣٦,٤٠٨)	(١٥,٧٢٣,٧٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤,٨٢٥,٥٥٥)	(٦٤,٦٥٧,١٦٤)	(٣٣,١٦٠,٠٩٢)	(٣٩,٧٧٧,٨٧٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٧,٧١٦,١٩٧)	(١٨,٨٢٦,٠٦٩)	(٦,٣٠٩,٣٨٠)	(٦,٤٤٠,٠٦٩)	استهلاكات
٤٣,٣١٢,٨٣٣	٦٠,٢٤٢,١٧٧	١٤,١١٥,٦٩٠	٢٢,٢٨٧,٩٢٥	الربح من العمليات
(٣٢٩,٣٧٦)	(٢,٦٥١,٠٣٢)	(٢٩٣,٢٠٦)	(٩١٠,١٤٤)	مصاريف مالية ، الصافي
٦,٧٣٥,٩٠٧	٦,٠٧٩,٦٢٤	١,٩٥٥,١٧٥	٣,٠٤٧,٤٧٠	ايرادات اخرى ، الصافي
٤٩,٧١٩,٣٦٤	٦٣,٦٧٠,٧٦٩	١٥,٧٧٧,٦٥٩	٢٤,٤٢٥,٢٥٦	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٥١٠,٩١٠)	(٢,٣٦٤,١٦٥)	(٨٣٦,٩٧٠)	(٨٥٤,٤٣٦)	زكاة وضريبة دخل
٤٧,٢٠٨,٤٥٤	٦١,٣٠٦,٦٠٤	١٤,٩٤٠,٦٨٩	٢٣,٥٧٠,٨١٥	صافي الربح
٤٧,٠٩١,٢٦٧	٦١,١٣٦,٥٤٣	١٤,٩١٨,٣٠٧	٢٣,٥٢٦,٢٢٥	صافي الربح موزع الى :
١١٧,١٨٧	١٧٠,٠٦١	٢٢,٣٨٢	٤٤,٥٩٠	الشركاء في الشركة
٤٧,٢٠٨,٤٥٤	٦١,٣٠٦,٦٠٤	١٤,٩٤٠,٦٨٩	٢٣,٥٧٠,٨١٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
				المجموع
				ربحية السهم (ايضاح ٦)
١,٩٣	٢,٢١	٠,٥٧	٠,٨٢	من العمليات الرئيسية المستمرة (بالريالات السعودية)
٠,٣٢	٠,٢٤	٠,٠٩	٠,١٢	من العمليات الاخرى (بالريالات السعودية)
٢,٢٥	٢,٤٥	٠,٦٦	٠,٩٤	من صافي الربح (بالريالات السعودية)
٢٠,٩٧٠,٦٩٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٨٨٠,٤٣٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٩,٧١٩,٣٦٤	٦٣,٦٧٠,٧٦٩	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات عن :
١٧,٧١٦,١٩٧	١٨,٨٢٦,٠٦٩	استهلاكات
٢,٠٤٦,٤٠٣	١,٥٣١,٦٤٦	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	اطفاء ايجار مدفوع مقدما
٢,٠٩٣,٣٧٧	٢,٥٩٢,٦١٧	تعويض نهاية الخدمة
(٥٠,٢١١)	(٤٤٥,٢٦١)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٣٢٩,٣٧٦	٢,٦٥١,٠٣٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣,٤٧٧,٣٨٣)	٧٣٢,٢٠٠	ذمم مدينة
٦٥,٦٤٧,٧٣٦	٤٢,٤٢٧,٩٩٨	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٥٩,٩٦٤,٠٧٣)	(٥٣,٧٠٨,٢٩٥)	مخزون
(٤٩,٤١٣,٧٠٩)	(٧,٦٢٥,٨١٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٦,١٣٩,٣٥٧	(١,٥٥٩,٥٩٣)	ذمم دائنة ومستحققات ومطلوبات اخرى
١,٤٣٥,٩١٤	١,٨٥٦,٩٣٠	ايرادات مؤجلة
٥٢,٤٤٧,٣٤٨	٧١,١٧٥,٢٩٦	النقد من العمليات
(٥٩٠,٨٠٠)	(٦٨٢,٨٥٧)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(١,٣٨٧,٠٢٤)	(٣,٠٢١,٠٠٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٢٩,٣٧٦)	(٢,٦٥١,٠٣٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٠,١٤٠,١٤٨	٦٤,٨٢٠,٤٠١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٦,٠٣٢,٦٠٢)	(٤٥,١٤٦,٨٧٠)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
(٩١٥,٣٠١)	(١,٣٩٧,٦٩٦)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
١,٥٤٧,٩٨٠	٩٩٣,٥٩٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩,٥٢٨,٥٤٩)	(٤,٣٨٦,٣١٠)	صافي الحركة على الاستثمارات
(٤٤,٩٢٨,٤٧٢)	(٤٩,٩٣٧,٢٨٦)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٦,١٤٣,٦٣٠	٢٨,٤٩٣,١٤٩
(٦٠,٢٩٨,٨٧٥)	(١٢,٤٧٧,٤٥٣)
(١١,٤٣١,٩٤٩)	-
(٥,٥٨٧,١٩٤)	١٦,٠١٥,٦٩٦
(٣٧٥,٥١٨)	٣٠,٨٩٨,٨١١
١٣,٤٣٤,٨٦٤	١٠,١٧١,٦٣٦
١٣,٠٥٩,٣٤٦	٤١,٠٧٠,٤٤٧

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
صافي التغير في بنوك دائنة
صافي التغير في قروض طويلة الاجل
دفعات مقدمة من الشركاء
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

للشركة

محمد

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التنظيم والنشاط

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

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

سجلت سامكو كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في السجل التجاري بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) تحت رقم ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ في الدمام . قرر الشركاء في ٨ أغسطس ٢٠١١ زيادة رأس المال من ٢٠٠ مليون ريال سعودي الى ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من دفعات مقدمة من الشركاء . تم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال عام ٢٠١١.

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

يبلغ رأسمال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي ، وهي موزعة بين الشركاء على النحو التالي :

نسب الملكية	المبلغ (بالريالات السعودية)	
٧٥ %	١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	السيد / حازم الاسود
٥ %	١٢,٥٠٠,٠٠٠	السيدة / سحر عبدالكريم المدني
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 / لينه حازم الاسود
٢,٥ %	٦,٢٥٠,٠٠٠	السيدة / هلا حازم الاسود
١٠٠ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

تعمل الشركة من خلال مكتبها الرئيسي في الدمام ولها ٥١ فرعا بسجلات تجارية مستقلة . يقع مكتب الشركة الرئيسي المسجل في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية .

شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة ("الينابيع الصافية") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٥٨١٦ بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٤ (٤ ربيع الثاني ١٤٢٥) .

حصلت الينابيع الصافية على حقوق وتراخيص حصرية من الشركات المالكة للترخيص لتشغيل مخازن "سينزيو" و"بترزلس برترزلس" ومنتجات القهوة "كوسنادورو" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . وفقا لاتفاقيات الامتياز الرئيسية ، فإن للشركة الحق الحصري في منح تراخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز .

اسمت الشركة السعودية للتسويق اس. ايه. ال (القابضة) ("لبنان القابضة") في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ وهي مسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٠٠٦٣٧٦ وتملك ١٠٠٪ من شركة تابعة باسم الشركة السعودية للتسويق اس. ايه. ال والمسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة لبنان القابضة 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 مغلقة 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 وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وذلك لتعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

تم إدراج أرقام المقارنة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في القوائم المالية الاولية الموحدة لأغراض المقارنة فقط، وحيث ان أرقام المقارنة لم يتم نشرها أو فحصها من قبل مراجعي الحسابات المستقلين .

ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة حتى ٣٠ سبتمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . يتم توحيد الشركات التابعة ابتداءً من تاريخ نقل السيطرة الفعلي الى الشركة ولا يتم توحيدها ابتداءً من تاريخ فقد السيطرة . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

الايرادات

تتحقق الايرادات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية لملكية هذه البضائع للمشتري .

يتحقق الايراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقا لشروط هذه الاتفاقيات .

تتحقق ايرادات الإيجارات على اساس الاستحقاق .

تتحقق ايرادات الامتياز بناءا على التقارير الاسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة والخاصة بنقاط البيع لعدد معين مغطى باتفاقيات نطاق الامتياز تم قيدها على الإيرادات المؤجلة ويتم تحقيقها كإيرادات وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية حقوق الامتياز الفرعية . يتم قيد الرسوم الاضافية المستلمة من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة بنقاط البيع الاضافية كإيرادات عند استلامها .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل .

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . يتم تحديد تكلفة المخزون بشكل رئيسي على اساس المتوسط المرجح للتكلفة . في الينابيع الصافية ولبنان 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 المتقادمة او بطيئة الحركة . تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر ضمن دورة الاعمال الاعتيادية ، مطروحا منها تكلفة البيع المقدرة .

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحتفظ بها لاعراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتفيد الفروقات في قائمة الدخل . يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغير في ماعدا خسائر تدني القيمة يظهر ضمن حقوق الشركاء . تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في سوق مفتوح ان وجد . في 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 جوهري على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس مدة الايجار المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه التحسينات أيهما اقل . إن نسب الاستهلاك المقدرة للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النسبة	
٥ %	مباني
٥ % - ١٠ %	آلات ومخازن مبردة ومعدات
٦ % - ٢٥ %	سيارات
٥ % - ٣٣ %	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة 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 للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمة الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الاصل .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او للوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تقيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس خسائر الانخفاض في القيمة كإيراد في الحال .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة رسوم امتياز وتكاليف تطبيق نظام إدارة موارد الشركة ("إي آر بي") . يتم اطفاء تكاليف تطبيق نظام إدارة موارد الشركة ("إي آر بي") بطريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات . يتم دفع رسوم الامتياز عند بداية سريان اتفاقيات الامتياز للحصول على تراخيص الاستحواذ لمناطق معينة أو حقوق تشغيل عدد معين من نقاط البيع ، يتم اطفاء تلك التكاليف على الفترة المتبقية من اتفاقية الامتياز . يتم قيد رسوم الامتياز الاضافية المدفوعة لنقاط البيع الاضافية كمصروفات عند تكبدها .

إيجارات مدفوعة مقدما

تمثل الإيجارات المدفوعة مقدما ، مبالغ مدفوعة عن توقيع عقود الإيجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفائها خلال مدة عقد الإيجار .

ذمم دائنة ومستحقات

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

زكاة

تخضع سامكو وشركة الينايبع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب وعمل استحقاق للزكاة للفترات الأولية على اساس التقديرات . يتم تسجيل الزكاة في نهاية العام بناء على ارصدة نهاية العام وتعديل الفروقات بين التقديرات والزكاة الفعلية في نهاية العام . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك . يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة اللبنانية على اساس قانون الضريبة المطبق او المعمول به بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقا لقانون العمل في بلد المنشأ .

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . يتم تصنيف كافة المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

تحويل العملات الأجنبية

سامكو والبنابيع الصافية :

تحويل العملات التي تتم بعملات أجنبية الى ريات سعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية الى ريات سعودية بحسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات بعملات أجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

لبنان القابضة :

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

عقود الايجار

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

المجموعة كمؤجر

يتحقق ايراد الاجارات من عقود الايجار التشغيلية خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

تحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

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

ايضاحات حول الفوائيم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - احتياطي نظامي

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

٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة ، اجرت المجموعة معاملات مع الشركاء وشركاتهم الشقيقة وشركات ذات علاقة (شركات مجموعة الاسود) . تمت هذه التعاملات بناء على شروط تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

ان المعاملات الجوهرية ومبالغها التقريبية هي كالتالي :

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٣٦,٤٨٩	٣٤٧,٤٥٦	مبيعات
١,٢٠٣,٩٨٠	١,٥٣٦,٠٨١	مشتريات
٥,٧٦٧,٥٠٠	٥,٧٦٧,٥٠٠	مصاريف ايجارات
١٧٧,٥٢٥	١٧٨,٨٠٠	ايراد ايجارات
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	مصاريف مالية

ان بعض صكوك الاراضي والاستثمارات مسجلة باسم الشركاء وجاري العمل على تحويلها لاسم الشركة.

٥ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٩,٠٠٥,١٨٠	٣٢,٩٥٥,٤٨٧	خطابات ضمان

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الايجار التشغيلية خلال ال ٢٠ عام القادمة (تتعلق بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . بلغ الحد الأدنى لدفعات الايجار للعام القادم تقريبا ٤٢,٧ مليون ريال سعودي (٣٩,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- ٦ - ربحية السهم
- يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات بعد خصم المصاريف المالية والزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .
- ٧ - نتائج الفترة الاولى
- ان نتائج الفترة الأولية غير مدققة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال للسنة كاملة .
- ٨ - ارقام المقارنة
- جرى اعادة تبويب بعض ارقام الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .