الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جدول المحتويات	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢ – ٣
قائمة الدخل الموحدة	٤
قائمة حقوق الشركاء الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦ – ٧
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٨ – ٢٣

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بناية آيه بي تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢
الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٣٩٣٧ ٨٨٧ ٣ (٠) ٩٦٦+
فاكس: ٣٩٣١ ٨٨٧ ٣ (٠) ٩٦٦+
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء
الشركة السعودية للتسويق المحدودة
الدمام – المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتسويق المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التى طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

الرأي

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة باستثناء المطلوب من جهات ذات علاقة والذي يتضمن مبالغ مطلوبة من شركاء ، إلا ان حسابات الشركة تظهر وجود رصيد ارباح مستبقاه كافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لمقابلة تلك المبالغ المطلوبة من الشركاء .

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاهم

ديلويت آند توش أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٩٦ Lic.96
C.P.A
Deloitte & Touche
Bakr Abulkhair & Co.

ناصرالدين محمد السقا
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٢٢

٦ ربيع الاخر ١٤٣٣
٢٨ فبرايـــر ٢٠١٢

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	ايضاح	٢٠١١	٢٠١٠
		(بالريالات السعودية)	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	١٠,١٧١,٦٣٦	١٣,٤٣٤,٨٦٤
ذمم مدينة	٤	١٩,٧٤٠,٢١٨	١٢,٩٠٧,٣٦٥
مخزون	٥	١٧٢,٨٦٥,٩٧٦	١٦٢,٥٢٥,٨١٥
استثمارات	٦	١٠,٢٥٦,٦١٢	٣,٧٩٧,٩٥٨
مطلوب من جهات ذات علاقة	١٨	٧٥,٩١٩,٨٢٤	١١٣,٩٢٩,٣٠٣
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	٧	١٨,٩٢٥,٧٣٧	١١,٦٢٧,٢١٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣٠٧,٨٨٠,٠٠٣	٣١٨,٢٢٢,٥١٩
موجودات غير متداولة			
ايجار مدفوع مقدما	٨	٢,٣٦٠,٧٠٤	٢,٦٦٠,٧٠٤
ممتلكات ومعدات	٩	٤٤٨,٢٢٤,٣٢٤	٣٩٥,٨٠٩,١٢١
موجودات غير ملموسة	١٠	٦,٠٤٩,٣٦٥	٧,٣٤٨,٣٨٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٥٦,٦٣٤,٣٩٣	٤٠٥,٨١٨,٢٠٧
مجموع الموجودات		٧٦٤,٥١٤,٣٩٦	٧٢٤,٠٤٠,٧٢٦
المطلوبات وحقوق الشركاء وحقوق الملكية غير المسيطرة			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	١١	٣٦,٠٣٠,٦٦٧	٧٨,٦٦٧,١٧٣
قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول	١٥	٦٥,١٨٨,٠١٧	٨٧,٧٩٩,٧٧٥
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى	١٢	١٩٠,١٣٠,٥٨٦	١٥٦,٦٩٩,١١٠
مطلوب الى جهات ذات علاقة	١٨	٢,٥٠١,٨٦٣	٩٩٣,٦٢٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٩٣,٨٥١,١٣٣	٣٢٤,١٥٩,٦٨٢
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الاجل	١٥	١٠٦,٧٣٠,١٠٣	٨٠,١٠٠,٥٣٨
ايرادات مؤجلة		١,١٧٨,٦١٤	١,٢٦٠,٣٦٣
تعويض نهاية الخدمة	١٤	١٤,٥٥١,٢٨٤	١١,٩٨٩,٢٨١
دفعات مقدمة من الشركاء	١٩	-	١٩,٠٥٦,٨٧٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٢٢,٤٦٠,٠٠١	١١٢,٤٠٧,٠٥٤

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	ايضاح	٢٠١١	٢٠١٠
		(بالريالات السعودية)	
حقوق الشركاء			
رأس المال	١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٣١,٢٣٦,٠٧٠
ارباح مستبقاه		٥٩,٨٠٣,١٨٠	٥٥,٩٢٠,١٦٤
مجموع حقوق الشركاء قبل			
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣٤٧,٦٩٥,٥٣٤	٢٨٧,١٥٦,٢٣٤
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥٠٧,٧٢٨	٣١٧,٧٥٦
مجموع حقوق الشركاء			
وحقوق الملكية غير المسيطرة		٣٤٨,٢٠٣,٢٦٢	٢٨٧,٤٧٣,٩٩٠
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء			
وحقوق الملكية غير المسيطرة		٧٦٤,٥١٤,٣٩٦	٧٢٤,٠٤٠,٧٢٦

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	ايضاح	٢٠١١	٢٠١٠
			(ايضاح ٢٤)
		(بالريالات السعودية)	
ايرادات	١٨	١,٢٥٣,١٤٢,٢٢١	١,٠٢٥,٧٧٩,٥٢٨
تكلفة الايرادات	١٨	١,٠١٧,٤١٥,٧٥٣	٨٢١,٤١٣,٠٤٤
اجمالي الربح		٢٣٥,٧٢٦,٤٦٨	٢٠٤,٣٦٦,٤٨٤
مصاريف بيع وتوزيع	١٦و١٨	٩٩,٦٤٧,٩٧٤	٨٦,٣١٥,٩٥٧
مصاريف ادارية وعمومية	١٧و١٨	٥٢,٢٤٢,٩٠٨	٤٢,٥١٠,٩٧١
استهلاكات	٩	٢١,٤٥٨,٥٣٣	١٩,٣٦٢,٢١٢
الربح من العمليات		٦٢,٣٧٧,٠٥٣	٥٦,١٧٧,٣٤٤
مصاريف مالية	١١و١٥	(٤١٥,٢٧٦)	(١,٥١١,٦٠١)
ايرادات اخرى ، الصافي		٧,٧٦٨,٣٥٨	٢,٨٦٢,٠٨٣
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٦٩,٧٣٠,١٣٥	٥٧,٥٢٧,٨٢٦
زكاة وضريبة دخل	١٣	(٢,٩٧٧,٣٢٠)	(١,٣٩٢,٢٥٢)
صافي الربح		٦٦,٧٥٢,٨١٥	٥٦,١٣٥,٥٧٤
صافي الربح موزع الى :			
الشركاء في الشركة		٦٦,٥٦٢,٨٤٣	٥٦,٠٩٣,٢٦٠
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٨٩,٩٧٢	٤٢,٣١٤
المجموع		٦٦,٧٥٢,٨١٥	٥٦,١٣٥,٥٧٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقاه	المجموع
		(بالريالات السعودية)		
١ يناير ٢٠١٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٢٦,٧٤٤	١٠٤,١٧٤,٦٩٩	٢٤٩,٨٠١,٤٤٣
الزيادة في رأس المال	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الربح لعام ٢٠١٠	–	–	٥٦,٠٩٣,٢٦٠	٥٦,٠٩٣,٢٦٠
المحول الى الاحتياطي النظامي	–	٥,٦٠٩,٣٢٦	(٥,٦٠٩,٣٢٦)	–
توزيعات ارباح	–	–	(٩٨,٧٣٨,٤٦٩)	(٩٨,٧٣٨,٤٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٢٣٦,٠٧٠	٥٥,٩٢٠,١٦٤	٢٨٧,١٥٦,٢٣٤
الزيادة في رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الربح لعام ٢٠١١	–	–	٦٦,٥٦٢,٨٤٣	٦٦,٥٦٢,٨٤٣
المحول الى الاحتياطي النظامي	–	٦,٦٥٦,٢٨٤	(٦,٦٥٦,٢٨٤)	–
توزيعات ارباح	–	–	(٥٦,٠٢٣,٥٤٣)	(٥٦,٠٢٣,٥٤٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٥٩,٨٠٣,١٨٠	٣٤٧,٦٩٥,٥٣٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٦٩,٧٣٠,١٣٥	٥٧,٥٢٧,٨٢٦
تعديلات عن :		
إستهلاكات	٢١,٤٥٨,٥٣٣	٢٠,١١٣,٣٩٩
اطفاء موجودات غير ملموسة	٢,٦٤٥,٤٤٢	٢,٧٢٤,٤٨٦
اطفاء ايجار مدفوع مقدما	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
تعويض نهاية الخدمة	٣,٥٢٤,٥٠٦	٢,٨٨٧,٢١٨
خسارة بيع ممتلكات ومعدات	١٥٦,٨٣٦	٤٩١,٧٣١
مصاريف مالية	٤١٥,٢٧٦	١,٥١١,٦٠١
التغيرات فى الموجودات والمطلوبات العاملة :		
ذمم مدينة	(٦,٨٣٢,٨٥٣)	١٧,١٩٧,٣١٠
مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافى	٢٥,٨٦٩,٢٥٢	(٢١,٠٢١,٩٨٤)
مخزون	(١٠,٣٤٠,١٦١)	(٣٨,٩٥٧,٤٠٠)
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٧,٢٩٨,٥٢٣)	١٤,٣٤٦,٤٥٥
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى	٣١,٨٤١,١٨٠	٦,٢٠٦,٣٧٦
ايرادات مؤجلة	(٨١,٧٤٩)	(٨١,٧٤٩)
النقد من العمليات	١٣١,٣٨٧,٨٧٤	٦٣,٢٤٥,٢٦٩
تعويض نهاية الخدمة مدفوع	(٩٦٢,٥٠٣)	(٦٧٦,٠٢٤)
مصاريف مالية مدفوعة	(٤١٥,٢٧٦)	(١,٥١١,٦٠١)
زكاة مدفوعة	(١,٣٨٧,٠٢٤)	(١,٠١٩,٦٤٩)
صافى النقد من عمليات التشغيل	١٢٨,٦٢٣,٠٧١	٦٠,٠٣٧,٩٩٥
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
اضافات الى ممتلكات ومعدات	(٧٥,٣٩٠,٢٨٢)	(٦١,٢٣٠,٣٠٠)
اضافات الى موجودات غير ملموسة	(١,٣٤٦,٤٢٥)	(٥,٢٠٢,٢٥٠)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١,٣٥٩,٧١٠	٢١٤,٦٧٢
صافى الحركة على الاستثمارات	(٦,٤٥٨,٦٥٤)	٥٥١,٠٨٢
صافى النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	(٨١,٨٣٥,٦٥١)	(٦٥,٦٦٦,٧٩٦)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
صافي التغير في بنوك دائنة	(٤٢,٦٣٦,٥٠٦)	٢٤,٨٢٢,٦٧٤
صافي التغير في قروض طويلة الاجل	٤,٠١٧,٨٠٧	(٢٥,١٤٧,٩٧١)
دفعات مقدمة من الشركاء	(١١,٤٣١,٩٤٩)	–
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل	(٥٠,٠٥٠,٦٤٨)	(٣٢٥,٢٩٧)
صافي التغير في نقد وما في حكمه	(٣,٢٦٣,٢٢٨)	(٥,٩٥٤,٠٩٨)
نقد وما في حكمه ، ١ يناير	١٣,٤٣٤,٨٦٤	١٩,٣٨٨,٩٦٢
نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر	١٠,١٧١,٦٣٦	١٣,٤٣٤,٨٦٤
معاملات غير نقدية :		
توزيعات ارباح تم قيدها على دفعات مقدمة من الشركاء	٤٢,٣٧٥,٠٧٧	٩٨,٧٣٨,٤٦٩
توزيعات ارباح تم قيدها على مطلوب من جهات ذات علاقة	١٣,٦٤٨,٤٦٦	–
دفعات مقدمة من الشركاء محولة مقابل زيادة رأس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التنظيم والنشاط

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

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

سامكو هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) تحت رقم ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ في الدمام . خلال عام ٢٠١٠ ، قرر الشركاء زيادة رأس المال من ١٢٠ مليون ريال سعودي الى ٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل ٨٠ مليون ريال سعودي من دفعات مقدمة من الشركاء . بالاضافة الى ذلك ، 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 كما في نهاية العام . 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 :

	المبلغ	نسب الملكية
	(بالريالات السعودية)	
السيد / حازم الاسود	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠ ٪
السيدة / سحر عبدالكريم المدني	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠ ٪
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ ٪

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

تعمل الشركة من خلال مكتبها الرئيسي في الدمام ولها ٤٨ 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 مخابز "سينزيو" و"يتزلس برتزيلس" 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 .

يتثمل النشاط الرئيسي لشركة لبنان القابضة في امتلاك وتشغيل مراكز التسوق والمجمعات التجارية وتوزيع المواد الغذائية .

٢ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد 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 . تم توحيد الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي الى الشركة ولا يتم توحيدها منذ 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 الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة 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 (نشير الى ايضاح ٢٤) .

تتحقق ايرادات الايجارات على اساس الاستحقاق .

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

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة بنقاط البيع لعدد معين مغطى باتفاقيات نطاق الامتياز تم قيدها على الايرادات المؤجلة ويتم تحقيقها كايرادات 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 كايرادات عند استلامها .

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون 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 .

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

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحتفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتقيد 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 .

تظهر الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مطروحا منها أي مخصصات انخفاض في القيمة .

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 .

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 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
مباني	٥ ٪
آلات ومخازن مبردة ومعدات	٥ ٪ - ٣٣ ٪
سيارات	٦ ٪ - ٢٥ ٪
أثاث وتركيبات ومعدّات مكتبية	٥ ٪ - ٣٣ ٪

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 الاصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الاصول للتوصل الى مدى الانخفاض في قيمة الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لاحد الاصول ، 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 كايراد في الحال .

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة بشكل رئيسي رسوم المرابحة المدفوعة مقدما والتي يتم اطفاؤها على مدة القرض . 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 لنقاط البيع الاضافية كمصروفات عند تكبدها .

ايجارات مدفوعة مقدما

تمثل الايجارات المدفوعة مقدما مبالغ مدفوعة مقدما عن توقيع عقود الايجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفاؤها خلال مدة عقد الايجار .

ذمم دائنة ومستحقات

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

زكاة

تخضع سامكو وشركة الينابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحملة على اساس وعاء الزكاة . 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 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 .

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

تحويل العملات الأجنبية

سامكو والينابيع الصافية :

تحول المعاملات التى تتم بعملات أجنبية الى ريالات سعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية الى 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 الى 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 اجنبية متراكمة حيث ان سعر تحويل الليرة اللبنانية الى الريال السعودي كان ثابتا خلال العام .

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 الايجارات من عقود الايجار التشغيلية خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

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

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة شهور او اقل .

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
نقد	٣,٦١٣,٤٣٩	٨٣٤,٤٣٣
ارصدة لدى البنوك	٦,٥٥٨,١٩٧	٤,٧٨٩,٢٥٤
وديعة لأجل	-	٧,٨١١,١٧٧
	١٠,١٧١,٦٣٦	١٣,٤٣٤,٨٦٤

٤ - ذمم مدينة

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
ذمم مدينة تجارية	١٧,٥٦٢,٨٥٣	١١,٥٥٩,٧٧٤
مطلوب من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية	١,٩١٢,٥٤٨	٩١٤,٩٢٦
اتاوات مستحقة	٢٦٤,٨١٧	٤٣٢,٦٦٥
	١٩,٧٤٠,٢١٨	١٢,٩٠٧,٣٦٥

٥ - مخزون

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
بضاعة تامة الصنع معدة للبيع	١٦٥,٧٠١,٦٣٩	١٥١,٤٦٦,١٦٩
مواد اولية ومستلزمات	١,٥٣١,٧٠١	٢,٤٢١,٧٥٣
بضاعة بالطريق	٥,٦٣٢,٦٣٦	٨,٦٣٧,٨٩٣
	١٧٢,٨٦٥,٩٧٦	١٦٢,٥٢٥,٨١٥

٦ - استثمارات

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
استثمار محتفظ به لغرض المتاجرة		
محفظة محلية	٦,٤٥٨,٦٥٤	-
استثمارات متاحة للبيع		
مدينة الطاقة نافي موميباي (صندوق)	١,٨٩٤,٣٢٥	١,٨٩٤,٣٢٥
مدينة الترفيه (صندوق)	١,٩٠٣,٦٣٣	١,٩٠٣,٦٣٣
	١٠,٢٥٦,٦١٢	٣,٧٩٧,٩٥٨

ان مدينة الترفيه (صندوق) مسجلة باسم احد الشركاء .

٧ - مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
ايجارات مدفوعة مقدما	١٠,٠٢٥,٥٤٥	١,٦٢٤,٢٤٦
دفعات مقدمة الى موردين	٢,٧٧٦,٠٦٨	٣,٤٦٢,٣٦٢
مطلوب من موظفين	٣,٣٠٣,٩٥٠	٣,٠٥٦,٠٧١
اخرى	٢,٨٢٠,١٧٤	٣,٤٨٤,٥٣٥
	١٨,٩٢٥,٧٣٧	١١,٦٢٧,٢١٤

٨ - ايجار مدفوع مقدما

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
التكلفة		
٣١ ديسمبر	٣,٥٦٠,٧٠٤	٣,٥٦٠,٧٠٤
اطفاءات		
١ يناير	٩٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
المحمل للسنة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر	٢,٣٦٠,٧٠٤	٢,٦٦٠,٧٠٤

٩ - ممتلكات ومعدات

	أراضي	مباني وتحسينات على المأجور	آلات ومخازن مبردة ومعدات	سيارات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
			(بالريالات السعودية)				
التكلفة							
١ يناير ٢٠١١	٦٦,٠٨٧,٧٨٧	٢٢٣,٦٥٠,٨٨٥	٥٧,٦٤٨,٤٦٦	١٧,٠٤٥,٥٦٢	١١٩,٠٩٨,٢٣١	٤,٥١٨,٦٢٨	٤٨٨,٠٤٩,٥٥٩
اضافات	١٢,٥٩٦,٥٥٩	٣٠١,٨٣٤	٢,٧٠٢,٦٢٥	٥,٢٨٧,٤٥٩	١٤,٢١٥,٢٩٧	٤٠,٢٨٦,٥٠٨	٧٥,٣٩٠,٢٨٢
تحويلات / اعادة تصنيف	-	٤٩,٤٣٧,٧٠٦	٢٢٨,٧٨٨	-	(٣٥,٢٢٧,٤١٦)	(١٤,٤٣٩,٠٧٨)	-
استبعادات	-	(٦٢٧,٥٤٥)	(١,١٣٧,١٤٨)	(١,٢١٧,٤٩٧)	(٨٧,٠٣٧)	-	(٣,٠٦٩,٢٢٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٨,٦٨٤,٣٤٦	٢٧٢,٧٦٢,٨٨٠	٥٩,٤٤٢,٧٣١	٢١,١١٥,٥٢٤	٩٧,٩٩٩,٠٧٥	٣٠,٣٦٦,٠٥٨	٥٦٠,٣٧٠,٦١٤
الاستهلاكات							
١ يناير ٢٠١١	-	٢٤,٩٦١,١٦٥	١٩,٢٥٥,٤٦٦	١٠,٧٢١,٢٩٣	٣٧,٣٠٢,٥١٤	-	٩٢,٢٤٠,٤٣٨
المحمل للسنة	-	٨,٨٩٨,٣٤٣	٢,٧٠٣,٠١١	٣,٠٢٧,٢٩٠	٦,٨٢٩,٨٨٩	-	٢١,٤٥٨,٥٣٣
اعادة تصنيف	-	١٠,٤٨٠,٧٨٧	-	-	(١٠,٤٨٠,٧٨٧)	-	-
استبعادات	-	(١٣٩,٨٥٥)	(٣٣٥,٦٢٨)	(١,٠٢٦,٧٤٦)	(٥٠,٤٥٢)	-	(١,٥٥٢,٦٨١)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	-	٤٤,٢٠٠,٤٤٠	٢١,٦٢٢,٨٤٩	١٢,٧٢١,٨٣٧	٣٣,٦٠١,١٦٤	-	١١٢,١٤٦,٢٩٠
صافي القيمة الدفترية							
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٨,٦٨٤,٣٤٦	٢٢٨,٥٦٢,٤٤٠	٣٧,٨١٩,٨٨٢	٨,٣٩٣,٦٨٧	٦٤,٣٩٧,٩١١	٣٠,٣٦٦,٠٥٨	٤٤٨,٢٢٤,٣٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٦,٠٨٧,٧٨٧	١٩٨,٦٨٩,٧٢٠	٣٨,٣٩٣,٠٠٠	٦,٣٢٤,٢٦٩	٨١,٧٩٥,٧١٧	٤,٥١٨,٦٢٨	٣٩٥,٨٠٩,١٢١

ان صكوك بعض الاراضي مسجلة بأسم الشركاء وان عملية تحويل ملكية هذه الاراضي للشركة لا تزال قيد التنفيذ .

تتمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لانشاء وتطوير العديد من نقاط البيع .

١٠ - موجودات غير ملموسة

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
التكلفة		
١ يناير	١١,٣٧٥,٧٣٢	٦,١٧٣,٤٨٢
اضافات خلال العام	١,٣٤٦,٤٢٥	٥,٢٠٢,٢٥٠
٣١ ديسمبر	١٢,٧٢٢,١٥٧	١١,٣٧٥,٧٣٢
اطفاءات		
١ يناير	٤,٠٢٧,٣٥٠	١,٣٠٢,٨٦٤
المحمل للسنة	٢,٦٤٥,٤٤٢	٢,٧٢٤,٤٨٦
٣١ ديسمبر	٦,٦٧٢,٧٩٢	٤,٠٢٧,٣٥٠
صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر	٦,٠٤٩,٣٦٥	٧,٣٤٨,٣٨٢

١١ - بنوك دائنة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية على شكل سحب على المكشوف وقروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الاجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية وغيرها . تخضع هذه التسهيلات للمصاريف المالية على اساس النسب السائدة في السوق وهي مضمونة بضمان شخصي من احد الشركاء وسندات لامر موقعة وبالتنازل عن متحصلات وثيقة تأمين . تحتوي اتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة . كما في ٣١ ديسمبر ، تمثلت البنوك الدائنة مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
سحب على المكشوف	١,٠٣٠,٦٦٧	٥,٠٨٤,٨٢٨
قروض قصيرة الاجل	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٥٨٢,٣٤٥
	٣٦,٠٣٠,٦٦٧	٧٨,٦٦٧,١٧٣

١٢ - ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
ذمم دائنة تجارية	١٧٥,٨٦٧,٥٦١	١٤٢,١٤٥,٧٥٨
دفعات مقدمة من عملاء	٣,٥٢٣,١٧٥	١,٥٨٩,٦٥٩
مصاريف مستحقة	٣,٦٠٨,١٩٧	٦,٣١٣,٠٥٧
زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٣)	٣,٠٢١,٠٠٦	١,٤٣٠,٧١٠
مطلوبات اخرى	٤,١١٠,٦٤٧	٥,٢١٩,٩٢٦
	١٩٠,١٣٠,٥٨٦	١٥٦,٦٩٩,١١٠

١٣ - زكاة وضريبة دخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
موجودات غير متداولة	٤٤٦,٣٧٨,٠٦٩	٣٨٦,٩١٤,٩٥١
مطلوبات غير متداولة	١٢٠,٢٩٤,٣٨٠	١١٠,٣٤٤,٣٧٧
صافي الربح قبل الزكاة	٥٧,٧٩٥,٩٥٥	٤٨,٣٦١,٣٣٢
حقوق الشركاء ، الرصيد الافتتاحي	٢٧١,٦٠١,٧٧٠	٢٤٣,٢٥٦,٨٢٠

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصصات الزكاة وضريبة الدخل :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
١ يناير	١,٤٣٠,٧١٠	١,٠٥٨,١٠٧
مخصص زكاة للسنة	١,٥٧٦,١٢٥	١,٢٩٠,٥٦٢
مخصص ضريبة دخل للسنة	١,٤٤٤,٨٨١	١٠١,٦٩٠
زيادة مخصص سنة سابقة	(٤٣,٦٨٦)	-
المدفوع خلال السنة	(١,٣٨٧,٠٢٤)	(١,٠١٩,٦٤٩)
٣١ ديسمبر	٣,٠٢١,٠٠٦	١,٤٣٠,٧١٠

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

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
مخصص زكاة للسنة	١,٥٧٦,١٢٥	١,٢٩٠,٥٦٢
مخصص ضريبة دخل للسنة	١,٤٤٤,٨٨١	١٠١,٦٩٠
زيادة مخصص سنة سابقة	(٤٣,٦٨٦)	–
المحمل على قائمة الدخل الموحدة	٢,٩٧٧,٣٢٠	١,٣٩٢,٢٥٢

ربوط قائمة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . تم استلام الربط للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ من مصلحة الزكاة والدخل والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط . ان الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

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

قدمت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال (القابضة) اقرارات ضريبة الدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

١٤ – تعويض نهاية الخدمة

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
١ يناير	١١,٩٨٩,٢٨١	٩,٧٧٨,٠٨٧
مخصص اضافي للسنة	٣,٥٢٤,٥٠٦	٢,٨٨٧,٢١٨
مخصص مستخدم	(٩٦٢,٥٠٣)	(٦٧٦,٠٢٤)
٣١ ديسمبر	١٤,٥٥١,٢٨٤	١١,٩٨٩,٢٨١

١٥ – قروض طويلة الاجل

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
قروض طويلة الاجل	١٧١,٩١٨,١٢٠	١٦٧,٩٠٠,٣١٣
ينزل : الجزء المتداول	(٦٥,١٨٨,٠١٧)	(٨٧,٧٩٩,٧٧٥)
	١٠٦,٧٣٠,١٠٣	٨٠,١٠٠,٥٣٨

ان اجمالي استحقاقات سداد اقساط هذه القروض كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
٢٠١١	-	٨٧,٧٩٩,٧٧٥
٢٠١٢	٦٥,١٨٨,٠١٧	٥١,٣٨٩,٥٠٨
٢٠١٣	٥٧,٣٣٥,٠٩٤	٢٦,٠٤٤,٣٦٣
٢٠١٤	٣١,٩٠٨,٨٩٩	٢,٦٦٦,٦٦٧
٢٠١٥	١٧,٤٨٦,١١٠	-
	١٧١,٩١٨,١٢٠	١٦٧,٩٠٠,٣١٣

خلال عام ٢٠٠٨ ، دخلت الشركة في اتفاقية قرض مرابحة اسلامية مع بنك محلي حيث استلمت الشركة بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي تسدد على دفعات شهرية ابتداءا من أغسطس ٢٠٠٩ . بلغ الرصيد القائم لهذا القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، ٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٣,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) والذي يتضمن الجزء المتداول البالغ ٨,٧ مليون ريال سعودي (١٤,٩ مليون ريال سعـــودي عـام ٢٠١٠) والذي تم تصنيفه كمطلوبات متداولة . تم تأجيل رسوم القرض المدفوعة مقدما البالغة ٤,٧ مليون ريال سعودي (٤,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) حيث يتم اطفاؤها خلال مدة القرض (ايضاح ١٠).

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

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
تكاليف متعلقة بالموظفين	٥٦,٤٦٨,٥٢٤	٤٣,٦٣٩,٥٣٤
ايجارات	٢,٠٩٦,٣٨٨	٤,٤٠١,٩١٣
منافع	١٦,٨٦٥,٢٥٦	٢١,١٤٩,٦٧٢
مصاريف اعلانات	٧,٣٦٦,٥٠٥	٥,٩١١,٠٠٢
عمولات البيع	٧٤٩,٧٦٧	٤٣٠,٤٤٩
اخرى	١٦,١٠١,٥٣٤	١٠,٧٨٣,٣٨٧
	٩٩,٦٤٧,٩٧٤	٨٦,٣١٥,٩٥٧

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
تكاليف متعلقة بالموظفين	٣٠,٠٩٤,٨٦١	٢٦,٦٥٠,٥٥٩
صيانة واصلاح	٤,١١٣,٩١١	٣,٢٩٩,١١٠
اخرى	١٨,٠٣٤,١٣٦	١٢,٥٦١,٣٠٢
	٥٢,٢٤٢,٩٠٨	٤٢,٥١٠,٩٧١

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

ان المعاملات الجوهرية ومبالغها التقريبية هي كالتالي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
مبيعات	٥٨٦,٣٢٥	١,٥٥٧,٤٨٠
مشتريات	٧,٦٩٢,٠٠٠	١٧,٢٠٥,٥٠٥
مصاريف ايجارات	٢٤٨,٧٠٠	٦٢٨,٢٠٠

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

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
حازم الاسود	-	٤٦,٥١٣,٢٦٤
عائلة الاسود	٣٠,١٢٣,٤١١	٤٨,٤٨٩,٧١٢
الاسود للعقارات	٢٩,٠٩٦,٧٥٣	١٠,٣١٣,٤٧٢
مطعم الكرم	٥,١٤٦,٣٣٤	٤,٧٦٨,٦٢٥
الاسود ايطاليا	-	١,٤٠٦,٦٩٤
زينه	١,٥١٦,٤٠٠	١,٥٣٠,٥٦١
اميرالد	٣٠,٠٦٠	٣٣٧,٢٥٤
شركة الاسود للتجارة والمقاولات	-	٥٠٦,٢٧٧
ماهر جدة	٣,٥٢٨	-
وكالة الفضاء للسفريات	٥٠,٩٠١	-
اغذية لبنان	٩,٩٥٢,٤٣٧	-
اخرى	-	٦٣,٤٤٤
	٧٥,٩١٩,٨٢٤	١١٣,٩٢٩,٣٠٣

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

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
الاسود سوفال	١,٨٩٣,٣١٦	٩٩٣,٦٢٤
السعودية للتجارة والتسويق	٩٥,١١٩	–
شركة الاسود للتجارة والمقاولات	٣٠١,٧٣٣	–
اخرى	٢١١,٦٩٥	–
	٢,٥٠١,٨٦٣	٩٩٣,٦٢٤

١٩ – دفعات مقدمة من الشركاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ ، يمثل رصيد الدفعات المقدمة من الشركاء ، حساب غير خاضع للفوائد وليس هناك جدول محدد للسداد .

٢٠ – 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 .

٢١ – ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

تمثل دفعات عقود الايجار التشغيلية الايجارات المستحقة عن ايجارات مكاتب المجموعة ونقاط البيع . ان مدة عقود الايجار تصل الى ٢٠ سنة .

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة	٣٧,٠٨٦,٣٧٥	٢١,٣٢٧,٤٠١

حققت الشركة ايضا ايرادات من عقود ايجار متنوعة خلال عام ٢٠١١ بلغت ٣٥,٧٤١,٢٩١ ريال سعودي (٢٣,٣٣٢,٩٢٦ ريال سعودي عام ٢٠١٠) . ان مدة عقود هذه الايجارات تصل الى ٥ سنوات .

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الايجار التشغيلية (المتعلقة بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . بلغ الحد الادنى لدفعات الايجار في عام ٢٠١٢ تقريبا ٢٦,٢ مليون ريال سعودي (٣٣,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

٢٢ - التزامات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات التالية :

	٢٠١١	٢٠١٠
	(بالريالات السعودية)	
خطابات ضمان	١١,٧٨٣,٣٢٩	٩,٠٢٧,١٧٩

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، لاشيء (٧٩٤,٧٣٨ ريال سعودي عام ٢٠١٠).

٢٣- القيمة العادلة

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

٢٤ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٠ على النحو التالي :

- ان بعض الايرادات والبالغة ٢٨,٥ مليون ريال سعودي والتي هي عبارة عن خصومات ممنوحة من الموردين مقابل عرض المنتجات تم طرحها مسبقا من تكلفة الايرادات إلا انه تم إدراجها الآن ضمن الايرادات .
- ان ايجارات نقاط بيع سامكو والبالغة ١٩,٢ مليون ريال سعودي كانت مدرجة ضمن مصاريف البيع والتوزيع إلا أنها الآن مدرجة ضمن تكلفة الايرادات .