

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الموحدة



ديلويت آند توش
بكر أبو الخبر وشركاه
محاسنون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آية بي بي، الخبر
١٨٢٤٣ شنوف البريد
الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٨٧٣٩٣٧ (٠) ٩٦٦
فاكس: ٢٨٧٩٩١ (٠) ٩٦٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

**تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود)
حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

السادة الشركاء
الشركة السعودية للتسويق المحدودة
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للتسويق المحدودة (شركة سعودية مساهمة مقلة) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للدخل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم ١ إلى ٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة ادارة الشركة .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية بكل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

Deloitte

أمور أخرى

كما هو مشار اليه في ايضاح (١) حول القوائم المالية ، فإنه وبحسب عقد تأسيس الشركة فإن أول سنة مالية 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 للسنة الحالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك لعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .



دليويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

ناصرالدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٦ رمضان ١٤٣٣
١٤ أغسطس ٢٠١٢

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالريالات السعودية) (غير مدقة)		
٣٦,٤٤٤,١٥٥	٤٧,٠٦١,٩٨١	الموجودات
٧٦,٤٠١,٧٤٥	٣٦,٤٩٧,٦٣٧	موجودات متداولة
٢٠٠,٤٥٦,٦٧٣	٢٢٤,٢٠٩,١٦٧	نقد وما في حكمه
٢,١٥٥,٦١٥	١٠,٥٤٤,٨٥١	ذمم مدينة
٨٨,٨٤٤,٢٣٦	٩,٩٣١,٦٧١	مخزون
٤١,١٦٥,٦٧٦	٣٩,٣٦٠,٠٢٧	استثمارات
<u>٤٤٥,٤٦٨,١٠٠</u>	<u>٣٦٧,٦٥٠,٣٣٤</u>	مطلوب من جهات ذات علاقة مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢,٥١٠,٧٠٤	٢,٢١٠,٧٠٤	إيجار مدفوع مقدماً
٤٠٦,٣٨٦,٧٥٦	٤٦٢,٦٤١,٧٥٥	ممتلكات ومعدات
٥,٦٤٧,٨٧٣	٥,٩٠٧,٢٢٦	موجودات غير ملموسة
<u>٤١٤,٥٤٥,٣٢٣</u>	<u>٤٧٠,٧٥٩,٦٨٥</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٦٠,٠١٣,٤٢٣</u>	<u>٨٣٨,٣٦٥,٠١٩</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
		بنوك دائنة
		قرصون طويلة الأجل - الجزء المتداول
		ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
		مطلوب إلى جهات ذات علاقة
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
		قرصون طويلة الأجل
		إيرادات مؤجلة
		تعويض نهاية الخدمة
		دفعات مقدمة من الشركاء
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٣,٩٩٢,١٢٤	٥٣,٣٤٨,٧٧٧	
٧٣,٥٣٠,٢٦٧	٦٧,٤٤١,٢٢٨	
٢٢٧,٤٨٥,٢٥٥	٢٠٦,٤٥٠,٤٢٦	
<u>٣٧٣,٤١٧</u>	<u>١,٧٣٠,٧٩٩</u>	
<u>٤٠٥,٣٨١,٠٦٣</u>	<u>٣٢٨,٩٧١,٢٢٠</u>	
٥٠,٢٠٨,٥٦٨	١٠٤,٧٢٥,٦٦٥	
٢,٣١٧,٤٨٨	٢,٨٨٩,٢٢١	
١٢,٨٨٠,٨٤٢	١٥,٨٣٩,٨٤٢	
١٩,٤٨٣,٧١٧	-	
<u>٨٤,٨٩٠,٦١٥</u>	<u>١٢٣,٤٥٤,٧٣٨</u>	

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>ايضاح</u>	<u>حقوق الشركاء</u>
		(بالريالات السعودية) (غير مدقة)	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣١,٢٣٦,٠٧٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٣	احتياطي نظامي
٨٨,٠٩٣,١٢٤	٩٧,٤١٣,٤٩٨		ارباح مستبقاه
٣١٩,٣٢٩,١٩٤	٣٨٥,٣٠٥,٨٥٢		مجموع حقوق الشركاء قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤١٢,٥٦١	٦٣٣,١٩٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣١٩,٧٤١,٧٥٥	٣٨٥,٩٣٩,٠٥١		مجموع حقوق الشركاء وحقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٨٦٠,٠١٣,٤٣٣</u>	<u>٨٣٨,٣٦٥,٠١٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
			وحقوق الملكية غير المسيطرة

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

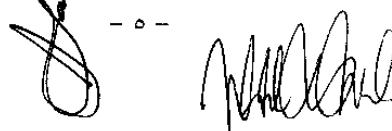
الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة سعودية مساهمة مملوكة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢

لل الفترة من ١ يناير و حتى ٣٠ يونيو				لل الفترة من ١ أبريل و حتى ٣٠ يونيو	ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
(بالريالات السعودية)					
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)		
٥٧٢,٦٤,٨٤٤	٦٩٢,٣٧٤,٠١٤	٣٠,٩٨٨,٠٢٠	٤٥٠,٠١١,٩٣٠		ايرادات
(٤٥٦,٠٦٥,٨٠٩)	(٥٥٠,٠٥٣,٩٠٤)	(٢٤١,٧٧٧,٤٠٠)	(٢٧١,٧٤٦,٠٤٢)		تكلفة الايرادات
١١٥,٩٩٩,٠٣٥	١٤٢,٣٢٠,١١٠	٦٢,٢١٠,٦٢٠	٧٨,٢٨٥,٨٨٨		اجمالي الربح
(٥٣,٧٢٩,٦١٢)	(١٧,١٠٠,٥٦٦)	(٣٤,١٧٠,٢٥٠)	(٤٠,٤٧٦,٠٨٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢١,٦٦٥,٤٦٣)	(٢٤,٨٧٩,٢٩٢)	(٨,١٣٨,٦١٦)	(١٢,٨٩٢,٩٠٣)		مصاريف ادارية وعمومية
(١١,٤٠٦,٨١٧)	(١٢,٣٨٦,٠٠٠)	(٥,٨١٠,٣١٤)	(٥,٧١٤,١٥٤)		استهلاكات
٢٩,١٩٧,١٤٣	٣٧,٩٥٤,٢٥٢	١٤,١٩١,٤٤٠	١٩,٢٠٢,٧٤٤		الربح من العمليات
(٣٦,١٧٠)	(١,٧٤٠,٨٨٨)	٧٨٥,١٨٩	(١,٦٣٤,٤٧٥)		مصاريف مالية ، الصافي
٤,٧٨٠,٧٣٢	٣,٠٣٢,١٥٤	٣,٤٥٩,٢٠	٢,١٠٧,٣٧٠		ايرادات اخرى ، الصافي
٣٣,٩٤١,٧٥	٣٩,٢٤٥,٥١٨	١٨,٤٣٥,٨٣٤	١٩,٦٧٥,٦٣٩		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٦٧٣,٩٤٠	١,٥٠٩,٧٢٩	١,٠٢٩,٢٠١	٨٧٨,٧٦٣		زكاة وضريبة دخل
٣٢,٢٦٧,٧٦٥	٣٧,٧٣٥,٧٨٩	١٧,٤٠٦,٦٣٣	١٨,٧٩٦,٨٧٦		صافي الربح
٣٢,١٧٢,٥٦٠	٣٧,٦١٠,٣١٨	١٧,٣٤٤,٤٥٤	١٨,٧٥٥,١١٨		صافي الربح موزع الى :
٩٤,٨٠	١٢٥,٦٧١	٦١,٧٧٩	٤١,٧٥٨		الشركاء في الشركة
٣٢,٢٦٧,٧٦٥	٣٧,٧٣٥,٧٨٩	١٧,٤٠٦,٦٣٣	١٨,٧٩٦,٨٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٥ مليون		المجموع
١,٣٧	١,٣٩	٠,٧٠	٠,٦٧		٦ ربحية السهم
٠,٢٤	٠,١٢	٠,١٧	٠,٠٨		من العمليات المستمرة (بالريالات السعودية)
١,٦١	١,٥١	٠,٨٧	٠,٧٥		من العمليات الاخرى (بالريالات السعودية)
٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٥ مليون		من صافي الربح (بالريالات السعودية)
٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٥ مليون		عدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هدم المقوائم المالية الأولية الموحدة



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
 للستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٣,٩٤١,٧٥	٣٩,٢٤٥,٥١٨	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات عن :
١٠,٧٨٩,٦٩٠	١٢,٣٨٦,٠٠٠	إستهلاكات
٢,٢٦١,٤٠٩	١,٠٧٧,٢٥٣	اطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اطفاء ايجار مدفوع مقدماً
١,٣٩٥,٥٨٦	١,٧٢٥,٦٨٦	تعويض نهاية الخدمة
(١٦٦,٥٦٤)	(٤٤٥,٢٦١)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٣٦,١٧٠	١,٧٤٠,٨٨٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٣,٤٩٤,٣٨٠)	(١٦,٧٥٧,٤١٩)	ذمم مدينة
٢٤,٤٦٤,٨٦٠	٦٥,٢١٧,٠٨٩	مطلوب من / إلى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٣٧,٩٣٠,٨٥٨)	(٥١,٣٤٣,١٩١)	مخزون
(٢٩,٥٣٨,٤٦٢)	(٢٠,٤٣٤,٢٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦٩,١١٢,٢٠٥	١٤,٨١٠,١١١	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١,٠٥٧,١٢٥	١,٧١٠,٢١٧	أيرادات مؤجلة
١٢,٠٧٨,٤٨٦	٤٩,٠٨٣,٠٠١	النقد من العمليات
(٥٠٤,٠٢٥)	(٤٣٧,١٢٨)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٣٦,١٧٠)	(١,٧٤٠,٨٨٨)	مصاريف مالية مدفوعة
١١,٥٣٨,٢٩١	٤٦,٩٠٤,٩٨٥	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢١,٤٠٩,٠٣٣)	(٢٧,٢٩١,٧٢٤)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٥٦٠,٩٠٠)	(٩٣٥,١١٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢٠٨,٢٧٢	٩٣٣,٥٥٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٤٢,٣٤٣)	(٢٨٨,٢٣٩)	صافي الحركة على الاستثمارات
(٢٠,١١٩,٣١٨)	(٢٧,٥٨١,٥٢٣)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)
 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
٧٥,٣٢٤,٩٥١	١٧,٣١٨,١١٠
(٤٤,١٦١,٤٧٨)	٢٤٨,٧٧٣
٤٢٦,٨٤٥	-
<u>٣١,٥٩٠,٣١٨</u>	<u>١٧,٥٦٦,٨٨٣</u>
٢٣,٠٠٩,٢٩١	٣٦,٨٩٠,٣٤٥
١٣,٤٣٤,٨٦٤	١٠,١٧١,٦٣٦
<u>٣٦,٤٤٤,١٠٥</u>	<u>٤٧,٠٦١,٩٨١</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 صافي التغير في بنوك دائنة
 صافي التغير في قروض طويلة الأجل
 دفعات مقدمة من الشركاء
 صافي النقد من عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير
 نقد وما في حكمه ، ٣١ يونيو

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

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

**ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

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	٪ ٩٩,٩٥	لبنان
اس.ايه.ال (القابضة)		

سجلت سامكو كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في السجل التجاري بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) تحت رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ في الدمام . قرر الشركاء في ٨ أغسطس ٢٠١١ زيادة رأس المال من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى 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 ٢٠١١ .

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

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

نسب الملكية	المبلغ	
	(بالريالات السعودية)	
٪ ٧٥	١٧٨,٥٠٠,٠٠٠	السيد / حازم الاسود
٪ ٥	١,٢٥٠,٠٠٠	السيدة / سحر عبدالعزيز المدنى
٪ ٥	١,٢٥٠,٠٠٠	السيد / ماهر حازم الاسود
٪ ٥	١,٢٥٠,٠٠٠	السيد / طارق حازم الاسود
٪ ٥	١,٢٥٠,٠٠٠	السيد / محمد حازم الاسود
٪ ٢,٥	٦٢٥,٠٠٠	السيدة / لينه حازم الاسود
٪ ٢,٥	٦٢٥,٠٠٠	السيدة / هلا حازم الاسود
٪ ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مكتبها الرئيسي في الدمام ولها ٤٨ فرعاً بسجلات تجارية مستقلة . يقع مكتب الشركة الرئيسي المسجل في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية .

شركة البنابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة ("البنابيع الصافية") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٤٥٨١٦ بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٤ (٤٠٢٥ الثاني) .

حصلت البنابيع الصافية على حقوق وترخيص حصري من الشركات المالكة للترخيص لتشغيل مخابز "سيزيرو" و"يتزليس" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . وفقاً لاتفاقيات الامتياز الرئيسية ، فإن الشركة الحق الحصري في منح تراخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز .

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

ينص عقد تأسيس الشركة على أن أول 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 للسنة الحالية من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك لتعكس عمليات الشركة بشكل افضل وعلى اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

٢ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً 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 :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة سعودية مساهمة مقلدة)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة حتى ٣٠ يونيو ، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . تم توحيد الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي إلى الشركة ولا يتم توحيدها منذ تاريخ فقد السيطرة . تم حذف المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركات عند توحيد القوائم المالية .

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

استخدام التقديرات

يقتضي اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات واقتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطابقات ، والأقصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاصدارات والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

الإيرادات

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

يتحقق الإيراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقا لشروط هذه الاتفاقيات .

تحقق إيرادات الإيجارات على أساس الاستحقاق .

تحقق إيرادات الاتاوات بناء على التقارير الأسبوعية لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة ببناطق 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 الإضافية المستلمة من أصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة ببناطق البيع الإضافية كإيرادات عند استلامها .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واسثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة أشهر او اقل .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها

(شركة سعودية مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس المتوسط المرجح للتكلفة . في البنابيع الصافية ولينان القابضة . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً . ان تحديد التكلفة على هذا الاساس لا تختلف بشكل جوهري عن تحديد التكلفة على اساس المتوسط المرجع . يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتغيرة 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 معادا 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 الأصلية للذمم المدينة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترافق ، 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 الإيجار المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه التحسينات أيهما أقل . إن نسب الاستهلاك المقدرة لأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 الأصل (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او الوحدة 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 رسوم المراقبة 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 ل نقاط البيع الاضافية كمصرفات عند تكبدها .

إيجارات مدفوعة مقدما

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

نهم دائنة ومستحقات

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢

زكاة

تخصيص سامكو وشركة البنابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق وتتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحمولة على أساس التقديرات . يتم تسجيل الزكاة في نهاية العام بناءً على أرصدة نهاية العام وتعدل الفروقات بين التقديرات والزكاة الفعلية في نهاية العام . تقييدية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك . يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة اللبنانية على أساس قانون الضريبة المطبق أو المعمول به بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك تعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في الخدمة وفقاً لقانون العمل في بلد المنظمة .

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

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 الأولية 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 أرباح أو خسائر تحويل عملات أجنبية متراكمة حيث ان سعر تحويل الليرة اللبنانية إلى الريال السعودي كان ثابتاً خلال العام .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عقود الاجار

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

المجموعة كمؤجر

يتتحقق ايراد الاجارات من عقود الاجار التشغيلية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تمه)
لفترة ثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- ٣ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكرير 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 وشركائهم الشقيقة وشركات ذات علاقة (شركات مجموعة الاسود) . تمت هذه التعاملات بناءاً على شروط تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

ان المعاملات الجوهرية ومبانيها التقريرية هي كالتالي :

	٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)			
مبيعات	٢٩٣,٨٤٩	١٦٤,٠٨٠	
مشتريات	١,٣٥٢,٦٣٥	١,٨٠٢,٧٥٥	
مصاريف ايجارات	٣,٨٤٥,٠٠٠	٣,٨٤٥,٠٠٠	
إيجار ايجارات	١١٨,٣٥٠	١١٩,٢٠٠	
مصاريف مالية	٣,٥١٢,٧٧٧	-	

ان بعض الاراضي والاستثمارات مسجلة باسم الشركاء وان عملية تحويلها الى اسم الشركة قيد الانجاز .

- ٥ - التزامات

كما في ٣٠ يونيو ، كان لدى المجموعة التزامات خطابات الضمان التالية :

	٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)			
خطابات ضمان	١١,٧٨٣,٤٢٩	٩,٥٣٣,٦٧٩	

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الاجار التشغيلية خلال الـ ٢٠ عام القادمة (المتعلقة بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . بلغ الحد الانى لنفعات الاجار في العام القادم تقريباً ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٤٠,٢) مليون ريال سعودي في يونيو (٢٠١١) .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسم الربح من العمليات بعد خصم المصروفات المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسم الايرادات الاخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٧ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج الفترة الأولية غير مدققة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج الاعمال للمنتهى كاملاً .