الشركة السعودية للعدد والأدوات

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

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢٥

تقرير مراجعي الحسابات الخاص

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها، تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز، برج المملكة، ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢، المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٥٤٠٤٠٠ (٩٦٦ ١)، فاكس: ٤٦٥٠٦٠٠ (٩٦٦ ١)، www.pwc.com/middle-east

ترخيص رقم (٢٥)، الشركاء المرخصون: عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد مدخلي (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العمري (٣٦٧)، إبراهيم رضا حبيب (٣٨٣)، ياسين عبدالله أبو الخير (٣٧٥)، علي عبدالرحمن الغليقي (٣٧٩)

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية. كنتيجةً للتغير في الهيكل النظامي للشركة خلال عام ٢٠١١م من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، فإن النظام الأساسي للشركة حدد الفترة المالية الأولى للشركة لتمتد من تاريخ موافقة وزارة التجارة والصناعة في ٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م لأغراض الإدارة ولغرض تقديم الإقرار الزكوي للشركة.

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE NO. 25

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ
(٨ مايو ٢٠١٣م)

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٢٠١١م
الموجودات			
موجودات متداولة:			
نقد وما يعادله	٤	١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٤,٧٣٢,٠١٥
ذمم مدينة وأخرى	٥	٢٢,٤٩٩,٣٩٦	٢٢,٩٤٩,٩٥٤
مخزون	٦	٣٢٢,٥١٣,٠٥٦	٢٨٠,٥٤٤,٢١٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية	٧	١٨,٤٠٩,٦٧٢	١٨,٧٥٣,٩٢٠
		٣٧٦,٤٦٩,٦٥٩	٣٣٦,٩٨٠,١٠٤
موجودات غير متداولة:			
أسهم ممنوحة من مورّد	٨	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢
ممتلكات ومعدات	٩	٩٧,٢٩٧,٩٣٢	٩٠,٠٢١,٤١٥
مصاريف ما قبل التشغيل	١٠	١١,٣٢٦,٥٦٢	١٣,٣٦٧,٢٦٩
		١١٦,٨٨٤,٩٤٦	١١١,٦٤٩,١٣٦
مجموع الموجودات		٤٩٣,٣٥٤,٦٠٥	٤٤٨,٦٢٩,٢٤٠
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف	١١	٧٣,١٨٧,٩٦٢	٨١,٤٤٥,٠٩٥
الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل	١١	١٦,٠٨١,٥٨٤	١٣,٥٩٦,٢٠٠
ذمم دائنة	١٢	٩١,٤٧٥,٣٥٦	٧٨,٢٥٦,٤٤٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١٨,٧٤٣,٥٤٩	١٦,٦٦٧,٩٥٨
زكاة مستحقة	١٣	٥,٦٨٦,٢١٧	٤,٠٨١,٨٥٣
		٢٠٥,١٧٤,٦٦٨	١٩٤,٠٤٧,٥٤٩
مطلوبات غير متداولة:			
قروض متوسطة الأجل	١١	١٣,٠٨٩,٥٤٥	٢٨,٣٣١,٤٥٠
مقدمات من المساهمين	١٤	٣٨,٧٣٢,٩٠٥	٣٨,٧٣٢,٩٠٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	٢٠,٧٨٧,٠٢٠	١٨,٧٦١,٧٨٣
		٧٢,٦٠٩,٤٧٠	٨٥,٨٢٦,١٣٨
مجموع المطلوبات		٢٧٧,٧٨٤,١٣٨	٢٧٩,٨٧٣,٦٨٧
حقوق المساهمين:			
رأس المال	١٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٧	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		١٩١,٥٧٠,٤٦٧	١٤٤,٧٥٥,٥٥٣
مجموع حقوق المساهمين		٢١٥,٥٧٠,٤٦٧	١٦٨,٧٥٥,٥٥٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٩٣,٣٥٤,٦٠٥	٤٤٨,٦٢٩,٢٤٠
تعهدات وإلتزامات محتملة	٢٣		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٢٠١١م
المبيعات		٨٢٦,٠٣٨,٨٠٥	٦٦٨,٦٨٩,٧٩٩
تكلفة المبيعات		(٥٢٦,٤٢٥,٨٣٧)	(٤٢٥,٧٥٨,٦٠٠)
الربح الإجمالي		٢٩٩,٦١٢,٩٦٨	٢٤٢,٩٣١,١٩٩
مصاريف تشغيلية:			
بيع وتسويق	١٨	(١٥٠,٦٥٣,٦٢٦)	(١٢٥,٢٧٣,٩٤٨)
عمومية وإدارية	١٩،١٤	(٧٩,٣٧٤,٩٣٩)	(٦٨,٠٥٣,٢٢٠)
الدخل من العمليات		٦٩,٥٨٤,٤٠٣	٤٩,٦٠٤,٠٣١
إيرادات (مصاريف) أخرى:			
نفقات مالية	١١	(٤,٥١٨,٦١٣)	(٢,٩١٧,٤٤٨)
إيرادات أخرى، صافي	٢٠	١٧,٢٤١,٢١٠	١٢,٧٥٦,٣٥١
الدخل قبل الزكاة		٨٢,٣٠٧,٠٠٠	٥٩,٤٤٢,٩٣٤
زكاة	١٣	(٥,٤٩٢,٠٨٦)	(٤,٢٥٠,٢٤٧)
صافي الدخل للسنة		٧٦,٨١٤,٩١٤	٥٥,١٩٢,٦٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٢٠١١م
التدفقات النقدية من العمليات:			
صافي الدخل للسنة		٧٦,٨١٤,٩١٤	٥٥,١٩٢,٦٨٧
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاك وإطفاء	١٠،٩	١٦,٧٣٧,٠٣٢	١٤,٠٧٩,٥٠٠
شطب مخزون	٦	٨,٢٠٥,٦٥٦	٤,٨٥٤,٥٥٣
مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون	١٥	٢,٢٠٠,٣٥٥	٤,٦٣٤,٥٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥	٤,٤٤٣,٨٧٣	٣,٣٧٧,٦٨٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٨	١,٠٩٩,٨٦٧	٢٧٧,٦٦٤
أسهم ممنوحة من مورّد	٢٠	–	١٨٦,٤٥٩
(ربح)/ خسارة بيع ممتلكات ومعدات	١٠	(١٨٤,٩٩٣)	٤٦,٠٧٤
شطب مصاريف ما قبل التشغيل		–	٧,٤٧٣
تغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة وأخرى		(٦٤٩,٣٠٩)	(٢,٩٣١,٢٣٩)
مخزون		(٥٢,٣٧٤,٨٥٢)	(٦٩,٨٤٦,٣٣١)
مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية		٣٤٤,٢٤٨	٢,٣٤٢,٩٧٦
ذمم دائنة		١٣,٢١٨,٩١٣	٣١,٠٠٢,٣٠١
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٢,٠٧٥,٥٩١	٤,٥٠٩,٢٩٧
زكاة مستحقة		١,٦٠٤,٣٦٤	١,٤٨٢,٢٧٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		(٢,٤١٨,٦٣٦)	(٦٥٤,٤٠٤)
صافي النقد الناتج من العمليات		٧١,١١٧,٠٢٣	٤٨,٥٦١,٥٥١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
شراء ممتلكات ومعدات	٩	(٢٢,٤٠٩,٦٠٢)	(٣٨,٥٧٠,١٠٣)
إضافات إلى مصاريف ما قبل التشغيل	١٠	(٣٥٦,٨٤٤)	(٤,٠٢٨,٠٨٠)
متحصلات من تسوية شهادات أسهم ممنوحة	٨	–	٧٦,٥٨٩
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات		٩٧٨,٥٩٧	٧٢,٣٧٠
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٢١,٧٨٧,٨٤٩)	(٤٢,٤٤٩,٢٢٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:			
تغيرات في قروض قصيرة الأجل		(٨,٢٥٧,١٣٣)	١١,١٥١,٨٢٣
متحصلات من قروض متوسطة الأجل		٢,١١٨,٢٠٠	١٣,١٨٨,٣٦٠
تسديدات لقروض متوسطة الأجل		(١٤,٨٧٤,٧٢١)	(٧,١٥٢,٤٤٣)
توزيعات أرباح مدفوعة	٢٢	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل		(٥١,٠١٣,٦٥٤)	١,٥٨٧,٧٤٠
صافي التغير في النقد وما يعادله		(١,٦٨٤,٤٨٠)	٧,٧٠٠,٠٦٧
نقد وما يعادله كما في بداية السنة		١٤,٧٣٢,٠١٥	٧,٠٣١,٩٤٨
نقد وما يعادله كما في نهاية السنة		١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٤,٧٣٢,٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٢م		١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٥٥,٥٥٣	١٦٨,٧٥٥,٥٥٣
صافي الدخل للسنة		–	–	٧٦,٨١٤,٩١٤	٧٦,٨١٤,٩١٤
توزيعات أرباح مدفوعة	٢٢	–	–	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م		١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,٥٧٠,٤٦٧	٢١٥,٥٧٠,٤٦٧
١ يناير ٢٠١١م		١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,١٦٢,٨٦٦	١٢٩,١٦٢,٨٦٦
صافي الدخل للسنة		–	–	٥٥,١٩٢,٦٨٧	٥٥,١٩٢,٦٨٧
توزيعات أرباح مدفوعة	٢٢	–	–	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م		١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٥٥,٥٥٣	١٦٨,٧٥٥,٥٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للعدد والأدوات
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات ("الشركة") تمارس بشكل أساسي تجارة الجملة والتجزئة في التجهيزات المنزلية والمكتبية ولوازم البناء والعدد الحرفية والكهربائية.

إن الشركة السعودية للعدد والأدوات هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٥٦٥٩٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٠٥هـ (الموافق ١٩ نوفمبر ١٩٨٤م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص. ب. ٨٦٣٨٧، الرياض ١١٦٢٢، المملكة العربية السعودية.

كما هو مبين في إيضاح رقم ١٦، قرر المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وتعديل حصص المساهمين. وعليه، تم إدراج الشركة كشركة مساهمة مقفلة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٧٨/هـ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

كنتيجة للتغير في الهيكل النظامي للشركة، فإن النظام الأساسي للشركة يحدد الفترة المالية الأولى للشركة لتمتد من تاريخ موافقة وزارة التجارة والصناعة ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١م) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م لإستخدامات الإدارة ولغرض تقديم الإقرار الزكوي للشركة.

بلغ إجمالي عدد المعارض التي تديرها الشركة ٢١ معرضاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٢٠ معرضاً) وهي منتشرة في المملكة العربية السعودية.

وافقت إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠١٣م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، و كذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي التي هي العملة الرئيسة للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام التي لم تكن جوهرية لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١١ ضمن قائمة الدخل.

٢ - ٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٢ - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢ - ٦ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح المتحرك.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢-٧ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

	(سنة)
• أثاث وتجهيزات	٤-٢٠
• معدات الحاسب الآلي	٢-٧
• سيارات	٤
• آلات ومعدات	٤-٧

يتم إطفاء تكاليف التحسينات على عقارات مستأجرة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي أو فترة العقد، أيهما أقصر.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-٨ مصاريف ما قبل التشغيل

تتكون مصاريف ما قبل التشغيل من المصاريف التي تكبدتها الشركة من أجل تأسيس معارض جديدة. يتم إطفاء هذه المصاريف على أساس القسط الثابت على مدى خمس إلى سبع سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل معرض.

٢-٩ أسهم ممنوحة من مورّد

تمثل الأسهم الممنوحة من مورّد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورّد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. يتم الاعتراف بالدخل من أسهم ممنوحة عند وجود حق بإستلامه. انظر إيضاح (٨) للتفاصيل.

٢-١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، التي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١١ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

٢-١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٤ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، التي تستحق بموجب الربوط النهائية، عند تحديدها.

٢-١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١٦ الإيرادات

تتحقق مبيعات معارض التجزئة على أساس نقدي وتقيد على إستلامه. كما تقيد الإيرادات من مبيعات الجملة وبضائع برسم أمانة عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات.

٢-١٧ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٨ أرباح موزعة

تقيد الارباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-١٩ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. تقيّد إيرادات عقود إيجارات من الباطن على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تتلخص بما يلي:

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله وذمم مدينة وأخرى والقروض المقدمات من المساهمين والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض قصيرة الأجل والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهرية.

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

	٢٠١٢م	٢٠١١م
نقد لدى البنوك	١٢,٦٩٦,٧٨٩	١٤,٤٩٠,٦٥١
نقد في الصندوق	٣٥٠,٧٤٦	٢٤١,٣٦٤
	١٣,٠٤٧,٥٣٥	١٤,٧٣٢,٠١٥

٥ - ذمم مدينة وأخرى

	٢٠١٢م	٢٠١١م
تجارية	٩,٣٨٣,٢٩٨	١٢,٢٩٦,٣١٤
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٢٤٨,٩٨٤)	(١,٠٦٢,٣٥٩)
	٩,١٣٤,٣١٤	١١,٢٣٣,٩٥٥
دفعات مقدمة للموردين	٥,١٣٧,٦٩٠	٦,٠٩٥,٧٨٤
مطلوب من صندوق تنمية الموارد البشرية والخاص بالموظفين السعوديين	٤,٥٤١,١٢٤	-
سلف للموظفين	١,٣٧٩,٧٩٣	٢,١٨٣,٣١٤
مطلوب مقابل قسائم مستردة	-	١,٠٠٠,٠٠٠
مقدمات رسوم تأشيرات	٣٨٦,٠٠٠	٧٩٨,٠٠٠
إيرادات تأجير من الباطن	-	٦١٩,٩٣٤
أخرى	١,٩٢٠,٤٧٥	١,٠١٨,٩٦٧
	٢٢,٤٩٩,٣٩٦	٢٢,٩٤٩,٩٥٤

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير		١,٠٦٢,٣٥٩	٩٣٨,٨٢٤
إضافات	١٩	١,٠٩٩,٨٦٧	٢٧٧,٦٦٤
شطب		(١,٩١٣,٢٤٢)	(١٥٤,١٢٩)
٣١ ديسمبر		٢٤٨,٩٨٤	١,٠٦٢,٣٥٩

٦ - المخزون

	٢٠١٢م	٢٠١١م
مخزون عدد وأدوات:		
في المعارض والمستودعات	٢٩١,١٧٠,٠٥٨	٢٣٧,٤٣٥,٨٠٠
برسم الأمانة	٩,٣٤٠,٣٧١	٩,٥٤٠,٧٧٥
بضاعة في الطريق	٣٥,٧١٩,٥٧٤	٤٥,٠٨٤,٢٣٢
	٣٣٦,٢٣٠,٠٠٣	٢٩٢,٠٦٠,٨٠٧
ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص في المخزون	(١٣,٧١٦,٩٤٧)	(١١,٥١٦,٥٩٢)
	٣٢٢,٥١٣,٠٥٦	٢٨٠,٥٤٤,٢١٥

إن الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة والنقص في المخزون هي كما يلي:

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير		١١,٥١٦,٥٩٢	٦,٨٨٢,٠١٥
إضافات	١٩	٢,٢٠٠,٣٥٥	٤,٦٣٤,٥٧٧
٣١ ديسمبر		١٣,٧١٦,٩٤٧	١١,٥١٦,٥٩٢

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢م بشطب مخزون بقيمة ٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٤,٩ مليون ريال سعودي) والذي تم تحميله مباشرة على قائمة الدخل تحت بند مصاريف إدارية وعمومية.

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية

	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
إيجار مدفوع مقدماً	٢١	١٢,٤٨٣,٥٤٧	١٣,٦٩٥,٦٠٤
بدلات سكن ودراسة مدفوعة مقدماً		٢,٧٤٠,٦٥٩	٢,٦٢٥,٣٦٤
تأمين مدفوع مقدما		٩١٣,٠٥٣	٨٠٠,٦٥٩
إشتراكات مدفوعة مقدماً		٦٠٨,٢٢٥	٤٦٢,١٦٨
تأمين نقدي مقابل خطابات اعتمادات مستندية	٢٣	٤٣,٠٤٢	٤٥,٠٤٢
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً		١,٦٢١,١٤٦	١,١٢٥,٠٨٣
		١٨,٤٠٩,٦٧٢	١٨,٧٥٣,٩٢٠

٨ - أسهم ممنوحة من مورد

	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٥٢٣,٥٠٠
تعديلات	-	(١٨٦,٤٥٩)
استرداد	-	(٧٦,٥٨٩)
٣١ ديسمبر	٨,٢٦٠,٤٥٢	٨,٢٦٠,٤٥٢

تمثل الأسهم الممنوحة من مورّد استثمارات طويلة الأجل في أسهم حقوق الملكية لمورّد أجنبي قابلة للاسترداد وتظهر بالقيمة الاسمية. تم منح هذه الأسهم للشركة مقابل مشتريات الشركة كما هو منصوص عليه في الاتفاقيات مع المورّد. إن هذه الأسهم قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية، وعليه فإن الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م مقارب للقيمة العادلة.

٩ – ممتلكات ومعدات

	١ يناير ٢٠١٢م	إضافات	إستبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
التكلفة				
تحسينات على عقارات مستأجرة	٦٨,١٠٧,١٧٥	٧,١٥٦,٨٤٩	-	٧٥,٢٦٤,٠٢٤
أثاث وتجهيزات	٤٧,٠١٥,٢٦٧	٥,٢٥٩,٥٥١	(١٠١,٦٧٩)	٥٢,١٧٣,١٣٩
معدات الحاسب الآلي	١٤,٣٨٨,٨٣٧	١,٦١٦,٦٦١	(٣١٦,١١٨)	١٥,٦٨٩,٣٨٠
سيارات	٤,٠٥٤,١٤٩	٢,٠٧٦,٧٤٥	(١,٤٣٠,٧٤٤)	٤,٧٠٠,١٥٠
آلات ومعدات	٤,٠٢٦,١٢٩	١,١٧٤,٣٠٢	(٤٨٧,٧١٨)	٤,٧١٢,٧١٣
مشاريع تحت التنفيذ	٤٢٢,٥٦٠	٥,١٢٥,٤٩٤	-	٥,٥٤٨,٠٥٤
مجموع	١٣٨,٠١٤,١١٧	٢٢,٤٠٩,٦٠٢	(٢,٣٣٦,٢٥٩)	١٥٨,٠٨٧,٤٦٠
الإستهلاكات المتراكمة				
تحسينات على عقارات مستأجرة	(١٣,٥٧٠,٤٨٠)	(٦,١٣٩,٤٠٢)	-	(١٩,٧٠٩,٨٨٢)
أثاث وتجهيزات	(٢٢,٠٧٥,٠٢٩)	(٤,٥٨٣,١٧٥)	٦٢,٩٠٣	(٢٦,٥٩٥,٣٠١)
معدات الحاسب الآلي	(٨,١٩٥,٢٩٨)	(١,٩٩٦,٤٣٩)	٣١٤,٨١٥	(٩,٨٧٦,٩٢٢)
سيارات	(١,٩٤٢,٤٦٩)	(٨٢٥,٥٨٣)	٩٠١,٩٨٤	(١,٨٦٦,٠٦٨)
آلات ومعدات	(٢,٢٠٩,٤٢٦)	(٧٩٤,٨٨٢)	٢٦٢,٩٥٣	(٢,٧٤١,٣٥٥)
مجموع	(٤٧,٩٩٢,٧٠٢)	(١٤,٣٣٩,٤٨١)	١,٥٤٢,٦٥٥	(٦٠,٧٨٩,٥٢٨)
مجموع ممتلكات ومعدات، صافي	٩٠,٠٢١,٤١٥			٩٧,٢٩٧,٩٣٢

تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تكلفة نظام مالي جديد والتكاليف الاخرى المتكبدة على أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة.

	١ يناير ٢٠١١م	إضافات	إستبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١١م
التكلفة					
تحسينات على عقارات مستأجرة	٤٣,٣٨٨,٥١٤	٢٤,٣٢٣,٧٢٥	-	٣٩٤,٩٣٦	٦٨,١٠٧,١٧٥
أثاث وتجهيزات	٣٨,٦٢١,٣٤٦	٩,٧٠٩,١٨٨	(١,٣١٥,٢٦٧)	-	٤٧,٠١٥,٢٦٧
معدات الحاسب الآلي	١٢,٠١٠,٢١٩	٢,٥٤٢,٣٧٤	(١٦٣,٧٥٦)	-	١٤,٣٨٨,٨٣٧
سيارات	٣,١٢٥,١٤٩	٩٨٨,٠٠٠	(٥٩,٠٠٠)	-	٤,٠٥٤,١٤٩
آلات ومعدات	٣,٠١٩,٣١٣	١,٠٠٦,٨١٦	-	-	٤,٠٢٦,١٢٩
مشاريع تحت التنفيذ	٨١٧,٤٩٦	-	-	(٣٩٤,٩٣٦)	٤٢٢,٥٦٠
المجموع	١٠٠,٩٨٢,٠٣٧	٣٨,٥٧٠,١٠٣	(١,٥٣٨,٠٢٣)	-	١٣٨,٠١٤,١١٧
الإستهلاكات المتراكمة					
تحسينات على عقارات مستأجرة	(٨,٧٢١,٢٣٨)	(٤,٨٤٩,٢٤٢)	-	-	(١٣,٥٧٠,٤٨٠)
أثاث وتجهيزات	(١٩,٤٣٨,٢٥٧)	(٣,٨٥٨,٣٧٩)	١,٢٢١,٦٠٧	-	(٢٢,٠٧٥,٠٢٩)
معدات الحاسب الآلي	(٦,٧٠٧,٨٨٤)	(١,٦٢٦,٣٨٧)	١٣٨,٩٧٣	-	(٨,١٩٥,٢٩٨)
سيارات	(١,٣٨٦,٩٠٠)	(٦١٤,٥٦٨)	٥٨,٩٩٩	-	(١,٩٤٢,٤٦٩)
آلات ومعدات	(١,٧٠٣,٠٢٣)	(٥٠٦,٤٠٣)	-	-	(٢,٢٠٩,٤٢٦)
المجموع	(٣٧,٩٥٧,٣٠٢)	(١١,٤٥٤,٩٧٩)	١,٤١٩,٥٧٩	-	(٤٧,٩٩٢,٧٠٢)
مجموع ممتلكات ومعدات، صافي	٦٣,٠٢٤,٧٣٥				٩٠,٠٢١,٤١٥

١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل

	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير	١٣,٣٦٧,٢٦٩	١١,٩٧١,١٨٣
إضافات	٣٥٦,٨٤٤	٤,٠٢٨,٠٨٠
إطفاء/شطب	(٢,٣٩٧,٥٥١)	(٢,٦٣١,٩٩٤)
٣١ ديسمبر	١١,٣٢٦,٥٦٢	١٣,٣٦٧,٢٦٩

١١ - قروض قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل

	٢٠١٢م	٢٠١١م
قروض بنكية قصيرة الأجل	٧١,٤١٢,١٥٥	٧٤,٢١٢,٨٩٩
سحب على المكشوف	١,٧٧٥,٨٠٧	٧,٢٣٢,١٩٦
	٧٣,١٨٧,٩٦٢	٨١,٤٤٥,٠٩٥
الجزء المتداول من قروض متوسطة الاجل	١٦,٠٨١,٥٨٤	١٣,٥٩٦,٢٠٠
إجمالي القروض قصيرة الأجل	٨٩,٢٦٩,٥٤٦	٩٥,٠٤١,٢٩٥
قروض بنكية متوسطة الأجل	١٣,٠٨٩,٥٤٥	٢٨,٣٣١,٤٥٠
	١٠٢,٣٥٩,٠٩١	١٢٣,٣٧٢,٧٤٥

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بنكية حصلت عليها من عدة بنوك تجارية تحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق، التي تعتمد على معدل العمولة السائدة بين البنوك السعودية (سايبور). تشتمل هذه التسهيلات على سحب على المكشوف وقروض وخطابات اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وأوراق دفع مقابل كمبيالات لغرض تمويل رأس المال العامل. تتضمن اتفاقيات هذه التسهيلات تعهدات تتطلب الالتزام ببعض القيود المتعلقة بالحفاظ على بعض النسب المالية وقيود على توزيعات الأرباح وقيود أخرى.

إن القرض المتوسط الأجل يستحق في عام ٢٠١٥م ولذلك تم تصنيفه ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إن هذه التسهيلات بموجب الإتفاقيات مضمونة من المساهمين. بلغ الجزء غير المستخدم من هذه التسهيلات الإئتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ١٢٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ٨٢,١ مليون ريال سعودي) تقريباً. إن القيم الدفترية لهذه التسهيلات هي بالريال السعودي.

ان استحقاقات الجزء غير المتداول من القروض متوسطة الأجل هي كما يلي:

نهاية السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٢م	٢٠١١م
٢٠١٣	–	١٤,٩٨٠,٣٤٩
٢٠١٤	٩,٤٦٣,٥٧٦	٩,٦١٢,٠٩٦
٢٠١٥	٣,٦٢٥,٩٦٩	٣,٧٣٩,٠٠٥
	١٣,٠٨٩,٥٤٥	٢٨,٣٣١,٤٥٠

١٢- ذمم دائنة

	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
تجارية		٧١,٠٣٠,٩٤١	٦٣,٨١٦,٨٥٦
طرف ذو علاقة	١٥	١١,٢٣٣,٧٦٨	٥,٠٤٥,٤٤٨
غير تجارية (خدمات)		٩,٢١٠,٦٤٧	٩,٣٩٤,١٣٩
		٩١,٤٧٥,٣٥٦	٧٨,٢٥٦,٤٤٣

١٣- أمور تتعلق بالزكاة

١٣-١ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي والتي تخضع إلى بعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل مما يلي:

	٢٠١٢م	٢٠١١م
عناصر الوعاء الزكوي:		
حقوق المساهمين كما في بداية السنة	١٦٨,٧٥٥,٥٥٣	١٢٩,١٦٢,٨٦٦
صافي الدخل المعدّل للسنة	٩٢,٣٤٩,٩٩٣	٦٩,٢٦٦,٦٧٨
مقدمات من المساهمين	٣٨,٧٣٢,٩٠٥	٣٨,٧٣٢,٩٠٥
قروض متوسطة الأجل	٢٩,١٧١,١٢٩	٢٨,٦٣١,٩٩٣
المخصصات كما في بداية السنة	٢٧,٠٠٨,٨٥٦	٢٣,٠٥٠,٨٠٧
ممتلكات ومعدات ومصاريف ما قبل التشغيل، صافي – حسب مصلحة الزكاة والدخل	(١٢٣,١٦١,٨٨٧)	(١١٦,٣٠٢,٢٣٣)
أرباح موزعة مدفوعة	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٦٠٠,٠٠٠)
استثمار طويل الأجل – أسهم ممنوحة من مورّد	(٨,٢٦٠,٤٥٢)	(٨,٢٦٠,٤٥٢)
الوعاء الزكوي التقريبي	١٩٤,٥٩٦,٠٩٧	١٤٨,٦٨٢,٥٦٤

تحتسب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي للشركة أو صافي الدخل المعدّل، أيهما أعلى.

١٣-٢ مخصص الزكاة

	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير	٤,٠٨١,٨٥٣	٢,٥٩٩,٥٧٥
المخصصات:		
للسنة الحالية	٥,٤٩٢,٠٨٦	٣,٧٧٣,٤٠٠
تعديلات تتعلق بسنوات سابقة	–	٤٧٦,٨٤٧
المسدد	(٣,٧٤٣,٩٢٨)	(٢,٧٦٧,٩٦٩)
تعديلات	(١٤٣,٧٩٤)	–
٣١ ديسمبر	٥,٦٨٦,٢١٧	٤,٠٨١,٨٥٣

١٣-٣ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة على ربوط زكوية نهائية من مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠١١م ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بعد إنهاء الربوط الزكوية للشركة لهذه للسنوات.

١٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٤-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذوي علاقة في سياق الأعمال العادية في القوائم المالية بما يلي:

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
أتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم)	١٤-٢، ١٩	١٥,٠٦١,١٨٨	١٠,٨٠٧,٠٣١
خدمات قدّمت من مساهم الأغلبية وشركة شقيقة تابعة لمساهم		٤,٨٧٣,٣٩٥	٤,٥٢٦,٨٤٦
رواتب ومزايا دفعت للسيد/ سمير الحميدي (العضو المنتدب)		١,٠٤٨,٠٠٠	١,٠٤٨,٠٠٠
خدمات قدّمت لمساهم الأغلبية		٥١,٧٤٨	١٩,٥٢٧

١٤-٢ أتعاب إدارية

يتم دفع نسبة من صافي الدخل السنوي للشركة كأتعاب إدارية لشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم) سنوياً مقابل إدارة عمليات الشركة. ويحمّل هذا المبلغ على المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل.

١٤-٣ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تتلخص الأرصدة الناتجة من العمليات مع الأطراف ذوي العلاقة بما يلي:

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
مطلوب لطرف ذي علاقة			
شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات (مساهم)	١٢	١١,٢٣٣,٧٦٨	٥,٠٤٥,٤٤٨

مقدمات من المساهمين

لا تحمل المقدمات من المساهمين أية عمولات مالية وليس لها تواريخ محددة للسداد ولا يتوقع سدادها خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وعليه فقد تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م على أنه غير متداول.

١٥ – مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

	٢٠١٢م	٢٠١١م
١ يناير	١٨,٧٦١,٧٨٣	١٦,٠٣٨,٥٠١
مخصصات	٤,٤٤٣,٨٧٣	٣,٣٧٧,٦٨٦
مدفوعات	(٢,٤١٨,٦٣٦)	(٦٥٤,٤٠٤)
٣١ ديسمبر	٢٠,٧٨٧,٠٢٠	١٨,٧٦١,٧٨٣

١٦– رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م من ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرّر المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١١م) تحويل الهيكل النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. ولذلك تم تقسيم عدد الأسهم والخفضت القيمة الاسمية لكل سهم. وعليه، ارتفع عدد الأسهم إلى ١,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها. إضافة إلى ذلك قرّر المساهمين تعديل الحصص بإضافة ثلاثة مساهمين جدد والذين هم على علاقة بشركة مؤسسة الحميدي للمقاولات مساهم. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لهذا التحويل وتعديل الحصص خلال عام ٢٠١١م.

إن هيكل الملكية لكل ماسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م هو كما يلي:

الشريك	الجنسية	نسبة الملكية ٢٠١٢م	نسبة الملكية ٢٠١١م
شركة مؤسسة الحميدي للمقاولات	سعودية	٣٨,٥٪	٣٨,٥٪
شركة أبرار الدولية القابضة	سعودية	٣٠٪	٣٠٪
الشيخ عبدالرحمن الشربتلي	سعودي	٣٠٪	٣٠٪
خالد محمد الحميدي	سعودي	٠,٥٠٪	٠,٥٠٪
سمير محمد الحميدي	سعودي	٠,٥٠٪	٠,٥٠٪
هيثم محمد الحميدي	سعودي	٠,٥٠٪	٠,٥٠٪
		١٠٠٪	١٠٠٪

١٧- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تحتفظ الشركة باحتياطي نظامي يبلغ ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٨- مصاريف بيع وتسويق

	٢٠١٢م	٢٠١١م
رواتب ومزايا أخرى للموظفين	٦١,٢٠١,٣٠٦	٤٨,٠٥٨,١٩٢
إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى	٤١,٥٨٧,٩٥٤	٣٥,٦٩٣,٤٨٩
دعاية وإعلان	١٦,٩٢٩,٠٢٢	١٥,٥٧٥,٤٢٧
استهلاكات واطفاءات	١٢,٧٩٦,٥٦٢	١١,٢٠١,٨٣٠
عمولات بيع	٨,٠٢٩,٥٣٠	٦,٣٧٩,٥٢٠
مصاريف خدمات	٥,٠٨٥,٦١٣	٤,٧٩٥,٦٨٠
أخرى	٥,٠٢٣,٦٣٩	٣,٥٦٩,٨١٠
	١٥٠,٦٥٣,٦٢٦	١٢٥,٢٧٣,٩٤٨

١٩- مصاريف إدارية وعمومية

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
رواتب ومزايا أخرى للموظفين		٣٠,٩٤٦,٨٣٩	٣٠,٣٧٠,٣٤٥
أتعاب إدارية	١٤	١٥,٠٦١,١٨٨	١٠,٨٠٧,٠٣١
إيجارات ومصاريف عقارات مستأجرة أخرى		٦,١٢٦,٠١٣	٥,٩٤٦,٥٢٧
مصاريف خدمات		٦,٢٩٣,٦٢٠	٤,٨٥٥,٧٢٧
شطب مخزون	٦	٨,٢٠٥,٦٥٦	٤,٨٥٤,٥٥٣
مخصص بضاعة بطيئة الحركة ونقص المخزون	٦	٢,٢٠٠,٣٥٥	٤,٦٣٤,٥٧٧
استهلاكات وإطفاءات		٣,٩٤٠,٤٧٠	٢,٨٧٧,٦٧٠
مخصص ديون مشكوك فيها	٥	١,٠٩٩,٨٦٧	٢٧٧,٦٦٤
أخرى		٥,٥٠٠,٩٣١	٣,٤٢٩,١٢٦
		٧٩,٣٧٤,٩٣٩	٦٨,٠٥٣,٢٢٠

٢٠- إيرادات أخرى، صافي

	ايضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
خصومات مستلمة من موردين	٢٠-١	٩,٧٩٣,٨٩١	٧,١٤١,٠٨٤
إيرادات قسم الخدمات	٢٠-٢	٥,٠٤٥,٢٤٧	٣,٧٩٨,٧١٦
إيجارات من الباطن	٢١	١,٠٦١,٥٤٠	٨٤٠,٣٥٠
إلغاء نقاط التوفير وأخرى	٢٠-٣	٤٨٥,٨٩٢	٧٠٥,٨٢٩
ربح (خسارة) بيع ممتلكات ومعدات		١٨٤,٩٩٣	(٤٦,٠٧٤)
تعديلات أسهم ممنوحة من مورّد		–	(١٨٦,٤٥٩)
أخرى		٦٦٩,٦٤٧	٥٠٢,٩٠٥
		١٧,٢٤١,٢١٠	١٢,٧٥٦,٣٥١

٢٠-١ خصومات مستلمة

تمثل الخصومات المستلمة مكافآت ممنوحة من موردين مقابل تحقيق مستويات المبيعات المتفق عليها معهم على منتجاتهم.

٢٠-٢ إيرادات قسم الخدمات

تتمثل إيرادات قسم الخدمات في إيرادات خدمات التسليم والتركيب والصيانة للبضائع التي تباع للعملاء.

٢٠-٣ إلغاء نقاط التوفير

يمثل إلغاء نقاط التوفير عكس للمستحقات التي تم تسجيلها في السنوات السابقة والتي لها علاقة ببطاقات التميز الممنوحة للعملاء والتي انتهت مدتها بعد عامين بسبب عدم التجديد بعد إضافة فترة سماح مدتها ثلاثة أشهر للتجديد.

٢١- إيجار تشغيلي

لدى الشركة عقود تأجير مختلفة لمكاتبها، لمعارضها، مساكن الموظفين، السيارات والمستودعات. بلغت مصاريف التأجير ٤٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٣٧ مليون ريال سعودي).

تتلخص تعهدات التأجير المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:	٢٠١٢م	٢٠١١م
٢٠١٢	–	٢٦,٦٩٩,٩٩١
٢٠١٣	٣٤,٣٢٧,٣٠٠	٤٠,٦٤١,١٤٩
٢٠١٤	٤٤,٦٥٣,١٩٩	٣٩,٤١٢,٣٢٥
٢٠١٥	٣٦,٨٦٧,٨٦٦	٢٨,٨١٤,١٩٣
بعد ذلك	٣٠٠,٩٩٧,١٠٨	٢٥٠,٢١٤,٨٩٦
	٤١٦,٨٤٥,٤٧٣	٣٨٥,٧٨٢,٥٥٤

تم خصم ١٢,٥ مليون ريال سعودي من هذه التعهدات المستقبلية والتي تمثل المبالغ المدفوعة مقدماً من الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ١٣,٧ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ٧).

تقوم الشركة بتأجير جزء من مساحات معارضها. بلغت إيرادات التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٠,٨ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ٢٠).

إن إيرادات الإيجار من الباطن لعقود مدتها سنة واحدة أو تزيد عن سنة واحدة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:	٢٠١٢م	٢٠١١م
٢٠١٢	–	٢,٠٧٦,٤٩٢
٢٠١٣	١,٩٨٦,٩٩٦	٩٤٦,١٤٣
٢٠١٤	٥٣٣,٤١٩	٣٦٠,١٤٤
٢٠١٥	٢١٣,٤١٨	٩٣,٢٧٣
	٢,٧٣٣,٨٣٣	٣,٤٧٦,٠٥٢

٢٢- أرباح موزعة

وافق المساهمين على توزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ١٥,٦ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه الأرباح من قبل الشركة خلال السنة.

٢٣- تعهدات والتزامات

(أ) لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م خطابات اعتماد مستندية قائمة بمبلغ ٣٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً مطروح منها هامش نقدي بمبلغ ٠,٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٣٠,٦ مليون ريال سعودي مطروح منها هامش نقدي بمبلغ ٠,٠٥مليون ريال سعودي). كما بلغت التعهدات الرأسمالية نحو أنشطة مستمرة متعلقة بمعارض الشركة المختلفة مبلغ ٣٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

(ب) فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات (انظر إيضاح ٢١).