

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة السعودية للتسويق المحدودة

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتسويق المحدودة ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية مغلقة ، والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والايضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي 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 . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعزل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة .

امور اخرى

- ١- كما تمت الاشارة اليه في ايضاح (١) في القوائم المالية الموحدة ، ينص النظام الاساسي للشركة على ان اول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي القاضي بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة حتى ٣١ ديسمبر من العام التالي ، إلا انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للفترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لاغراض الادارة فقط .
- ٢- نلفت الانتباه الى ايضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة والذي يشير الى ان ارقام المقارنة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تم ادراجها فقط لاغراض المقارنة حيث انه لم يتم نشرها او مراجعتها من قبل مراجعي حسابات مستقلين .



دبليو آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١١ شوال ١٤٣٤

١٨ أغسطس ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
(بالريالات السعودية)			موجودات متداولة
(غير مدققة)			نقد وما في حكمه
٤٧,٠٦١,٩٨١	٢٢,٣٢٧,٢٣٠	٣	ذمم مدينة
٣٦,٤٩٧,٦٣٧	٣٣,٥٨٦,٣٩٩	٤	مخزون
٢٢٤,٢٠٩,١٦٧	٢٧٤,٨٠٣,١٠٧	٥	استثمارات
١٠,٥٤٤,٨٥١	١١,٠٥٥,٩٠٩	٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
٩,٩٣١,٦٧١	١٣٤,٥٨٩	١٨	مدفوعات مقدمة وإرصدة مدينة أخرى
٣٩,٣٦٠,٠٢٧	٤٦,٧٠٦,٩٦٠	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٧,٦٠٥,٣٢٤	٣٨٨,٦١٤,١٩٤		موجودات غير متداولة
٢,٢١٠,٧٠٤	١,٩١٠,٧٠٤	٨	إيجار مدفوع مقدما
٤٦٢,٦٤١,٧٥٥	٥٣٢,١٨٢,٨١٥	٩	ممتلكات ومعدات
٥,٩٠٧,٢٢٦	٤,٦٣٠,٢٤٤	١٠	موجودات غير ملموسة
٤٧٠,٧٥٩,٦٨٥	٥٣٨,٧٢٣,٧٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٣٨,٣٦٥,٠١٩	٩٢٧,٣٣٧,٩٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مطلوبات متداولة
٥٣,٣٤٨,٧٧٧	٨٦,١٨٦,٥٠٥	١١	بنوك دائنة
٦٧,٤٤١,٢٢٨	٥٥,٣٤٠,٧٥٠	١٥	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٠٦,٤٥٠,٤٢٦	٢٩٢,٧١٨,٢٢٣	١٢	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١,٧٣٠,٧٩٩	٨٤٤,٥٤٥	١٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣٢٨,٩٧١,٢٣٠	٤٣٥,٠٩٠,٠٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٤,٧٢٥,٦٦٥	٥٨,٣١٧,٤٧٤	١٥	مطلوبات غير متداولة
٢,٨٨٩,٢٣١	٨,٢١١,٨٣٧		قروض طويلة الاجل
١٥,٨٣٩,٨٤٢	٢٤,٧٤٧,٥٦٨	١٤	إيرادات مؤجلة
١٢٣,٤٥٤,٧٣٨	٩١,٢٧٦,٨٧٩		تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

مدير عام

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

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
(بالريالات السعودية) (غير مدققة)			
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	١٩	احتياطي نظامي
٩٧,٤١٣,٤٩٨	١٠٤,٨٥٨,٤٣٢		ارباح مستبقاه
٣٨٥,٣٠٥,٨٥٢	٤٠٠,٦٢٦,٩٥٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٣٣,١٩٩	٣٤٤,٠٩٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
٣٨٥,٩٣٩,٠٥١	٤٠٠,٩٧١,٠٥٥		وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٣٨,٣٦٥,٠١٩	٩٢٧,٣٣٧,٩٥٧		وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
(بالريالات السعودية) (غير مدققة)		
		ايرادات
٦٤٢,٠٦٨,٧٠٤	٧١٤,٦٥٦,٠٠٢	١٨ مبيعات
٥٠,٣٠٥,٣١٠	٧٤,٢١٢,٥٥٩	جندولات وايرادات الاجارات
٦٩٢,٣٧٤,٠١٤	٧٨٨,٨٦٨,٥٦١	مجموع الايرادات
(٥٥٠,٠٥٣,٩٠٤)	(٦١٢,٦٤٨,٦٦٥)	١٨ تكلفة الايرادات
١٤٢,٣٢٠,١١٠	١٧٦,٢١٩,٨٩٦	اجمالي الربح
(٥٢,٥١٩,٩٤٧)	(٦٢,٩٠٨,٠٥٤)	١٨,١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٤٥٩,٩١١)	(٥٢,٣٧٥,١٧٩)	١٨,١٧ مصاريف ادارية وعمومية
(١٢,٣٨٦,٠٠٠)	(١٣,٤٤٠,٧١٢)	٩ استهلاكات
٣٧,٩٥٤,٢٥٢	٤٧,٤٩٥,٩٥١	الربح من العمليات
(١,٧٤٠,٨٨٨)	(٢,٣٩٧,٦٨٣)	١٥,١١ مصاريف مالية
٣,٠٣٢,١٥٤	٤,٠٩٥,٦٩٤	ايرادات اخرى ، الصافي
٣٩,٢٤٥,٥١٨	٤٩,١٩٣,٩٦٢	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٥٠٩,٧٢٩)	(٢,٩٤٥,٠٩٧)	١٣ زكاة وضريبة دخل
٣٧,٧٣٥,٧٨٩	٤٦,٢٤٨,٨٦٥	صافي الربح
		صافي الربح موزع على :
٣٧,٦١٠,٣١٨	٤٦,٠٦٢,٤٤٧	الشركاء في الشركة
١٢٥,٤٧١	١٨٦,٤١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧,٧٣٥,٧٨٩	٤٦,٢٤٨,٨٦٥	المجموع
		ربحية المسهم (بالريالات السعودية)
١,٣٩	١,٦٩	٢١ من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,١٢	٠,١٦	من العمليات الاخرى
١,٥١	١,٨٥	من صافي الربح
٢٥ مليون	٢٥ مليون	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

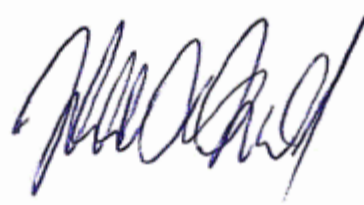
للإدارة

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

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	(بالريالات السعودية)			
٣٤٧,٦٩٥,٥٣٤	٥٩,٨٠٣,١٨٠	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (منققة)
٣٧,٦١٠,٣١٨	٣٧,٦١٠,٣١٨	-	-	صافي الربح للفترة
٣٨٥,٣٠٥,٨٥٢	٩٧,٤١٣,٤٩٨	٣٧,٨٩٢,٣٥٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير منققة)
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	(٥٩,٣٩٢,٧٢٦)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٢)
٤٦,٠٦٢,٤٤٧	٤٦,٠٦٢,٤٤٧	-	-	صافي الربح للفترة
٤٠٠,٦٢٦,٩٥٦	١٠٤,٨٥٨,٤٣٢	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير منققة)		
٣٩,٢٤٥,٥١٨	٤٩,١٩٣,٩٦٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات عن :
١٢,٣٨٦,٠٠٠	١٣,٤٤٠,٧١٢	إستهلاكات
١,٠٧٧,٢٥٢	٨٦٠,٤٢٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إطفاء ايجار مدفوع مقدما
١,٧٢٥,٦٨٦	٦,١٤٩,٣٥٥	تعويض نهاية الخدمة
(٤٤٥,٢٦١)	(٤٤٤,٧٠١)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٤٠,٨٨٨	٢,٣٩٧,٦٨٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٦,٧٥٧,٤١٩)	٢٤,٢٥٥,٢٥٧	نعم مدينة
٦٥,٢١٧,٠٨٩	(٥٧,٦٩٧,٧٧٢)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٥١,٣٤٣,١٩١)	(٥٦,٧٧٨,١١٦)	مخزون
(٢٠,٤٣٤,٢٩٠)	(١٤,٤٩٥,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٦,٢١١,٣٥١	١٥,٥١٠,٠٤٤	نعم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
١,٧١٠,٦١٧	٧,١١٤,٩٧٢	إيرادات مؤجلة
٥٠,٤٨٤,٢٤٠	(١٠,٣٤٣,١٧٨)	النقد (المستخدم في) من العمليات
(١,٥٢٦,٧١١)	(٤,٢٥٥,٦٦٥)	زكاة مدفوعة
(١,٧٤٠,٨٨٨)	(٢,٣٩٧,٦٨٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٣٧,١٢٨)	(١٢٤,٤٩١)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٤٦,٧٧٩,٥١٣	(١٧,١٢١,٠١٧)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧,٢٩١,٧٢٤)	(٣٠,٤٦٧,٤٥٠)	إضافات الى ممتلكات ومعدات
(٩٣٥,١١٣)	-	إضافات الى موجودات غير ملموسة
٩٣٣,٥٥٤	٢,١٧٥,٨١٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٨,٢٣٩)	٢,٢٥٩,٩٧١	صافي الحركة على الاستثمارات
(٢٧,٥٨١,٥٢٢)	(٢٦,٠٣١,٦٦٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧,٣١٨,١١٠	٥٩,٠٠٨,٢٨٨
٢٤٨,٧٧٣	(١٨,٠١٦,٣٣١)
١٢٥,٤٧١	(٦٠٧,٢٧٤)
١٧,٦٩٢,٣٥٤	٤٠,٣٨٤,٦٨٣
٣٦,٨٩٠,٣٤٥	(٢,٧٦٧,٩٩٤)
١٠,١٧١,٦٣٦	٢٥,٠٩٥,٢٢٤
٤٧,٠٦١,٩٨١	٢٢,٣٢٧,٢٣٠

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي التغير في بنوك دائنة

صافي التغير في قروض طويلة الاجل

صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد من عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية :

توزيعات ارباح تمت تسويتها مقابل مطلوب من/الى جهات ذات علاقة

٥٩,٣٩٢,٧٢٦

-

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التنظيم والنشاط

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

نسبة		الشركات التابعة
الملكية الفعلية	بلد المنشأ	
٩٠ ٪	المملكة العربية السعودية	شركة الينابيع الصافية للوكالات والتجارة المحدودة
٩٩,٩٥ ٪	لبنان	الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس.إيه.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 .

خلال عام ٢٠١٢، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة عن طريق ادخال مساهمين 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 المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ 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 / ليثا حازم الاسود
٢,٥ %	٦,٢٥٠,٠٠٠	السيدة / هلا حازم الاسود
١٠٠ %	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 المخازن .

تعمل الشركة من خلال مكتبها الرئيسي في الدمام ولها العديد من الفروع المسجلة 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"ويتزلز برتزلز" في المملكة العربية السعودية ودول اخرى في الشرق الاوسط . وفقا لاتفاقيات الامتياز الرئيسية ، فإن للشركة ايضا الحق الحصري في منح تراخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز .

اسست الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال (القابضة) ("البنان القابضة") في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ وهي مسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٠٠٦٣٧٦ وتملك حصة تبلغ ١٠٠ ٪ في شركة تابعة هي الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال والمسجلة في محكمة بيروت التجارية بموجب الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ . ويتمثل نشاطها الرئيسي 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 انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لاغراض الادارة فقط .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

ان ارقام المقارنة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مشمولة في القوائم المالية الموحدة الاولية فقط لغرض المقارنة وحيث انه لم يتم نشرها او مراجعتها من قبل مراجعي حسابات مستقلين .

ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في المجموعة هي على النحو التالي :

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 ٣٠ يونيو من كل عام . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها . يتم 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 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 الاجارات على اساس الاستحقاق .

تتحقق ايرادات الامتيازات 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 ضمن الايرادات المؤجلة ويتم تحقيقها كاييرادات وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الامتياز الفرعية . يتم قيد رسوم الامتياز الاضافية المستلمة من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة بنقاط البيع الاضافية مباشرة كاييرادات عند استلامها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكملة)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

في لبنان 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 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 المساهمين . تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في سوق مفتوح ان وجد ، وفي 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 موضوعي 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 ايهما اقل .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إن نسب الاستهلاك المقدرة للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النسبة	
٢ % - ٥ %	مباني
٥ % - ٣٣ %	آلات ومخازن مبردة ومعدات
٦ % - ٢٥ %	سيارات
٥ % - ٣٣ %	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

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 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 .

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير ملموسة بشكل رئيسي تكاليف تطبيق برنامج الحاسب الآلي والتي يتم اطفائها على مدة ٥ سنوات . كما تشمل الموجودات غير ملموسة 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 الإضافية المدفوعة لنقاط البيع الإضافية كمصروفات عند تكبدها .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ايجارات مدفوعة مقدما

تمثل ايجارات المدفوعة مقدما مبالغ مدفوعة مقدما عند توقيع عقود الايجار . يتم تأجيل هذه الدفعات ويتم اطفائها خلال مدة عقد الايجار .

ذمم دائنة ومستحقات

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

زكاة وضريبة دخل

تخضع سامكو وشركة الينايع 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 وعاء الزكاة . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية الاستدراك . يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة اللبنانية التابعة 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 الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ، ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تحويل العملات الأجنبية

سامكو والبنابيع الصافية :

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى ريات سعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية الى ريات سعودية بحسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تمديد 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 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 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 الدخل خلال فترة عقد 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 أقل .

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
٣,٧٢٠,٩٢٠	٤,٦٧٣,٩٠٢
٤٣,٣٤١,٠٦١	١٧,٦٥٣,٣٢٨
٤٧,٠٦١,٩٨١	٢٢,٣٢٧,٢٣٠

نقد
أرصدة لدى البنوك

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ - ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
٣٥,٠٩٣,٨٢٢	٣٢,٤٣٦,٨٤٧
١,٢١١,٨٣٧	١,٠١١,٢٨٩
١٩١,٩٧٨	١٣٨,٢٦٣
٣٦,٤٩٧,٦٣٧	٣٣,٥٨٦,٣٩٩

ذمم مدينة تجارية
مطلوب من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية
اتاوات مستحقة

٥ - مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
٢١٦,٤١٨,٥٦٤	٢٦٦,٠٦٣,٠٨٢
٧,٧٩٠,٦٠٣	٨,٧٤٠,٠٢٥
٢٢٤,٢٠٩,١٦٧	٢٧٤,٨٠٣,١٠٧

بضاعة تامة الصنع معدة للبيع
بضاعة بالطريق

٦ - استثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
٦,٧٤٦,٨٩٢	٩,٢٠٧,٥٧٥
١,٨٩٤,٣٢٥	١,٨٤٨,٣٣٤
١,٩٠٣,٦٣٤	-
١٠,٥٤٤,٨٥١	١١,٠٥٥,٩٠٩

استثمار محتفظ به لغرض المتاجرة
محفظة محلية

استثمارات متاحة للبيع
مدينة الطاقة نافي مومباي (صندوق)
مدينة الترفيه (صندوق)

ان مدينة الترفيه (صندوق) مسجلة باسم احد الشركاء .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ - مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
١٤,٢٩٨,١٧٨	٢٦,٢٤٤,٧٩٥
٨,٨٣٠,٩١٨	١٢,٨٦٤,٩١٧
٢,٦٧٣,٢١٧	٥,٠٦١,١٤٢
١٣,٥٥٧,٧١٤	٢,٥٣٦,١٠٦
٣٩,٣٦٠,٠٢٧	٤٦,٧٠٦,٩٦٠

مدفوعات مقدمة
دفعات مقدمة الى موردين
مطلوب من موظفين
ارصدة مدينة أخرى

٨ - ايجار مدفوع مقدما

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
٣,٥٦٠,٧٠٤	٣,٥٦٠,٧٠٤
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠
٢,٢١٠,٧٠٤	١,٩١٠,٧٠٤

التكلفة
٣٠ يونيو
اطفاءات
١ يناير
المحمل للفترة
٣٠ يونيو
صافي القيمة الدفترية
٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩ - ممتلكات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني وتحسينات على المأجور	آلات ومخازن مبعدة ومعدات	سيارات (بالريالات السعودية)	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٣	١١٥,٩١٩,٣٦٠	٢٩٣,٧٥١,٩٧١	٧١,٠٤٠,٥٤٤	٢٤,٥٥٩,١٢٢	١١٥,٤٣٥,٧٩٢	٣١,٢٧٤,٧٥٠	٦٥١,٩٨١,٥٣٩
إضافات	٢,٠٣٤,٣٩٠	١,٥١٧,٥٦٦	١,٩٥٤,٨٠٧	١,٧٩٦,٢٥٢	٣,٥٢٦,١١٧	١٩,١٣٨,٣١٨	٣٠,٤٦٧,٤٥٠
تحويلات	-	١٠,٥٣٩,٨٩٧	٢,٧٥١,٠١٧	-	١٦,٦٤٤,٧٧٠	(٢٩,٩٣٥,٦٨٤)	-
استبعادات	-	-	(٢٠٠,٩٠٣)	(٣,٨٨١,٨٢٧)	(١٤٣,٢٨٦)	-	(٤,٢٢٦,٠١٦)
٣٠ يونيو ٢٠١٣	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	٣٠٥,٨٠٩,٤٣٤	٧٥,٥٤٥,٤٦٥	٢٢,٤٧٣,٥٤٧	١٣٥,٤٦٣,٣٩٣	٢٠,٩٧٧,٣٨٤	٦٧٨,٢٢٢,٩٧٣
الاستهلاكات	-	٥٣,٨٨٤,٨٤٨	٢٤,٩٢٩,٨٤١	١٥,٠٦٧,٠٢١	٤١,٢١٢,٦٣٤	-	١٣٥,٠٩٤,٣٤٤
المحمل للفترة	-	٤,٧٩٨,٢٠٩	٢,٩١٥,٤١٨	١,٦٢٦,٠٤٥	٤,١٠١,٠٤٠	-	١٣,٤٤٠,٧١٢
استبعادات	-	-	(١٠٥,١٢٩)	(٢,٢٤٧,١٥٥)	(١٤٢,٦١٤)	-	(٢,٤٩٤,٨٩٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٣	-	٥٨,٦٨٣,٠٥٧	٢٧,٧٤٠,١٣٠	١٤,٤٤٥,٩١١	٤٥,١٧١,٠٦٠	-	١٤٦,٠٤٠,١٥٨
صافي القيمة الدفترية	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	٢٤٧,١٢٦,٣٧٧	٤٧,٨٠٥,٣٣٥	٨,٠٢٧,٦٣٦	٩٠,٢٩٢,٣٣٣	٢٠,٩٧٧,٣٨٤	٥٣٢,١٨٢,٨١٥
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٧٨,٦٨٤,٣٤٦	٢٢٤,٦٦٦,٠٠٨	٣٧,١٩٣,٩٧١	٨,٦٩٠,٥٨٢	٦٣,١٠٨,٢٢٦	٥٠,٢٩٨,٦٢٢	٤٦٢,٦٤١,٧٥٥
(غير منققة)							

ان بعض المباني مقامة على اراضي مستأجرة .

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لإنشاء وتطوير العديد من منافذ البيع .

ان الارض المقام عليها مجمع بيروت التجاري هي ارض مستأجرة لمدة ٢٠ سنة من مارس ٢٠١٣ ، وهي قابلة للتجديد لمدة ٢٠ سنة اخرى بناءً على موافقة الادارة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		التكلفة
١٢,٧٢٢,١٥٧	١٤,١٢٥,٢٥٣	١ يناير
٩٣٥,١١٣	-	إضافات خلال الفترة
١٣,٦٥٧,٢٧٠	١٤,١٢٥,٢٥٣	٣٠ يونيو
		إطفاءات
٦,٦٧٢,٧٩٢	٨,٦٣٤,٥٨٣	١ يناير
١,٠٧٧,٢٥٢	٨٦٠,٤٢٦	المحمل للفترة
٧,٧٥٠,٠٤٤	٩,٤٩٥,٠٠٩	٣٠ يونيو
		صافي القيمة الدفترية
٥,٩٠٧,٢٢٦	٤,٦٣٠,٢٤٤	٣٠ يونيو

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 المائدة في السوق وهي مضمونة بضمان شخصي من احد الشركاء وسندات الامر موقعة وبالتنازل عن متحصلات تأمين . تحتوي اتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة . كما في ٣٠ يونيو ، تمثلت البنوك الدائنة فيما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		سحب على المكشوف
٣٣,٣٤٨,٧٧٧	٢,١٨٦,٥٠٥	قروض قصيرة الاجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠,٠٠٠	
٥٣,٣٤٨,٧٧٧	٨٦,١٨٦,٥٠٥	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٢ - ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١٨٩,٨٦٨,٤١٢	٢٧٠,٤١١,٥٦٦	ذمم دائنة تجارية
٥,٤٠٥,٨٩٣	٥,٢٦١,١٥٢	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٢١٠,٩٨٠	١١,١٠٤,٨٢٣	مصاريف مستحقة
١,٥٠٩,٧٢٩	٣,٢٩٠,٨٠٥	زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٣)
٣,٤٥٥,٤١٢	٢,٦٤٩,٨٧٧	مطلوبات اخرى
٢٠٦,٤٥٠,٤٢٦	٢٩٢,٧١٨,٢٢٣	

١٣ - زكاة وضريبة دخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٤٦٢,٨٩٥,٢٨٨	٥٢٩,٢٠٩,٧٢٣	موجودات غير متداولة
١٢١,٣٣١,٧٧٣	٨٤,٧٧١,٧٨٧	مطلوبات غير متداولة
٣٩,٢٤٥,٥١٨	٤٩,١٩٣,٩٦٢	صافي الربح قبل الزكاة
٣٣٥,٤٩٥,٩٣٧	٣٩٢,١٢٨,٣٢٢	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
-	(٥٩,٣٩٢,٧٢٧)	توزيعات ارباح

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للفترة .

فيما يلي حركة مخصصات الزكاة وضريبة الدخل :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١,٥٢٦,٧١١	٤,٦٠١,٣٧٣	١ يناير
١,٠٠٨,٩٨٨	١,٠٩٤,٦٣٢	مخصص زكاة للفترة
٥٠٠,٧٤١	٣٣٨,٤٢٨	مخصص ضريبة دخل للفترة
-	١,٥١٢,٠٣٧	نقص مخصص فترات سابقة
(١,٥٢٦,٧١١)	(٤,٢٥٥,٦٦٥)	المدفوع خلال الفترة
١,٥٠٩,٧٢٩	٣,٢٩٠,٨٠٥	٣٠ يونيو

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١,٠٠٨,٩٨٨	١,٠٩٤,٦٣٢	مخصص زكاة للفترة
٥٠٠,٧٤١	٣٣٨,٤٢٨	مخصص ضريبة دخل للفترة
-	١,٥١٢,٠٣٧	نقص مخصص فترات سابقة
١,٥٠٩,٧٢٩	٢,٩٤٥,٠٩٧	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ربوط قائمة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . تم استلام الربط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٨ من مصلحة الزكاة والدخل خلال الفترة والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ١,٢٥ مليون ريال سعودي قامت الشركة بتسديده خلال الفترة . ان الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت وكالات البنايع الصافية اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . ان الربوط الزكوية للاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢ لا زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال (القابضة) اقرارات ضريبة الدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم استلام الربوط للسنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ .

١٤ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١٤,٥٥١,٢٨٤	١٨,٧٢٢,٧٠٤	١ يناير
١,٧٢٥,٦٨٦	٦,١٤٩,٣٥٥	مخصص للفترة
(٤٣٧,١٢٨)	(١٢٤,٤٩١)	مخصص مستخدم
١٥,٨٣٩,٨٤٢	٢٤,٧٤٧,٥٦٨	٣٠ يونيو

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١٧٢,١٦٦,٨٩٣	١١٣,٦٥٨,٢٢٤	قروض طويلة الاجل
٦٧,٤٤١,٢٢٨	٥٥,٣٤٠,٧٥٠	ينزل : الجزء المتداول
١٠٤,٧٢٥,٦٦٥	٥٨,٣١٧,٤٧٤	

ان اجمالي استحقاقات اقساط القروض القائمة كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٦٧,٤٤١,٢٢٨	٥٥,٣٤٠,٧٥٠	٢٠١٣
٥٦,١٨٣,٩٨٧	٤٠,١٦٧,٣٣٤	٢٠١٤
٣٩,٦٢٥,٠٠٠	١٦,٧٦٤,٥٥٦	٢٠١٥
٨,٩١٦,٦٧٨	١,٣٨٥,٥٨٤	٢٠١٦
١٧٢,١٦٦,٨٩٣	١١٣,٦٥٨,٢٢٤	

خلال عام ٢٠٠٨ ، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مرابحة اسلامية مع بنك محلي حيث استلمت الشركة بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي يسدد على دفعات شهرية ابتداء من أغسطس ٢٠٠٩ .
تم تسديد الدفعة النهائية من القرض في يوليو ٢٠١٢ .

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٢٩,٠١٠,٩٣٩	٣١,٩٧١,٩٣٠	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,٨٦٨,٧٤٢	٢,٠١١,١٣٥	ايجارات
٤٩٤,٠٧٥	٥٥٧,٧١٠	مصاريف اتاوه
٧,٩١٧,٦٤١	٩,٥٨٦,١٢٠	منافع
٣٨٢,٩٠٦	٣٨٣,٥٧٤	هدايا وتبرعات
١,٠٤٦,٣٦٣	١,٢٤٥,٤٧٠	صيانة واصلاح
٣,٤٢٥,٣٢٠	٤,١٩٢,٩٠٧	مصاريف اعلانات
٢١٩,٢٧١	٣١٣,٨٠٩	عمولات بيع
١,٥٧٥,٣٠٥	٣,٢٨٤,٣٢٢	مصاريف تغليف
٦,٥٧٩,٣٨٥	٩,٣٦١,٠٧٧	اخرى
٥٢,٥١٩,٩٤٧	٦٢,٩٠٨,٠٥٤	

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٢٦,٠٤١,١٢٥	٣٤,٤٦١,٨١٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
٣,١٠٨,٥٧٩	٥,١١٦,٤٢٠	ايجارات
٤٠٦,٠١٦	٦٣٨,٤٣٥	رسوم حكومية
١٠٤,٦٢٥	١٨٣,٣٧٥	رسوم حقوق امتياز
٦٠٢,٦١٦	١٦٧,١٠٠	منافع
-	٩١,٤١٧	نقل وسفر
١,٠٤٨,٧٩٦	١,٨١٤,٣٢٢	صيانة واصلاح
٧١٥,٤٤٤	٧٩٥,١٧٦	اطفاء
٩٥٨,٨٤٢	٤,٠٩٥,٥٥٤	تأثيرات واقامات
٦,٤٧٣,٨٦٨	٥,٠١١,٥٦٦	اخرى
٣٩,٤٥٩,٩١١	٥٢,٣٧٥,١٧٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة ، اجرت المجموعة معاملات مع المساهمين وشركاتهم الشقيقة وشركات ذات علاقة (مجموعة شركات الاسود) . تمت هذه المعاملات بناءا على شروط تمت الموافقة عليها من قبل المديرين .

ان المعاملات الجوهرية ومبالغها التقريبية هي كالتالي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١٦٢,٠٨٠	٥٢٥,٨٣١	مبيعات
١,٨٠٢,٧٥٥	١,٤٧٧,٢٣١	مشتريات
٣,٨٤٥,٠٠٠	٤,٩٦٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
١١٩,٢٠٠	٤٧٣,٨٤٧	ايرادات ايجارات

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣٠ يونيو :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٩,٩٣١,٦٧١	-	اغذية المزرعة المحدودة ، لبنان
-	١٣٤,٥٨٩	الاسود للعقارات
٩,٩٣١,٦٧١	١٣٤,٥٨٩	

يتمثل المطلوب الى جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣٠ يونيو :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
٨٣٦,٢٦٥	-	الاسود للخدمات
٣٩٥,٠٩٨	-	وكالة الفضاء للمنفريات
٢٩٧,٤١٨	-	شركة الاسود للتجارة والمقاولات
-	٨٤٤,٥٤٥	عائلة الاسود
١١٤,٩٢٢	-	قسم شركة الاسود للالكتروميكانيكال (موفال)
٨٧,٠٩٦	-	اخرى
١,٧٣٠,٧٩٩	٨٤٤,٥٤٥	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩ - 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 كإرباح . يتم التحويل للاحتياطي النظامي نهاية السنة .

٢٠ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

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

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
١٧,٣٦٦,١٦٢	٢٠,٩٨٥,٨٨٧

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
كمصاريف خلال الفترة

حققت الشركة ايضا ايرادات من عقود ايجار متنوعة خلال عام ٢٠١٣ بلغت ١٢,٦٣٩,٣٤٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ : ١١,٨٣٥,٣٤١ ريال سعودي) . ان مدة عقود هذه الايجارات تصل الى ٥ سنوات .

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الايجار التشغيلية (تتعلق بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . سيكون الحد الأدنى لدفعات الايجار في عام ٢٠١٤ تقريبا ٤٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ : ٣٩,٢ مليون ريال سعودي) . ان مدة الايجارات هي لفترات تصل الى ٢٠ سنة .

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات للسنة بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة . يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

٢٢ - توزيعات ارباح

خلال الفترة الحالية ، قرر الشركاء في الشركة توزيع ارباح بمبلغ ٥٩,٣٩٢,٧٢٦ ريال سعودي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٣ - المعلومات القطاعية

تتركز أنشطة الشركة على تجارة المواد الغذائية بالجملة والتجزئة وتقوم بعملياتها في المملكة العربية السعودية وفي لبنان . تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو لكل قطاع جغرافي كما يلي :

٢٠١٣ المجموع	خارج السعودية (بالريالات السعودية)	داخل السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٧٨٨,٨٦٨,٥٦١	٣٤,٧٥٠,٥٨١	٧٥٤,١١٧,٩٨٠	إيرادات
٥٣٢,١٨٢,٨١٥	١٣٥,٧٦٦,٢٩٥	٣٩٦,٤١٦,٥٢٠	ممتلكات ومعدات
٢٠١٢ المجموع	خارج السعودية (بالريالات السعودية)	داخل السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
٦٩٢,٣٧٤,٠١٤	٣٦,٦٠٣,٥٢٠	٦٥٥,٧٧٠,٤٩٤	إيرادات
٤٦٢,٦٤١,٧٥٥	١٣٣,٤٤٢,١٤١	٣٢٩,١٩٩,٦١٤	ممتلكات ومعدات

٢٤ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ، كان لدى المجموعة الالتزامات التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
-	١,٩٥٦,٢٩٨	اعتمادات مستندية
٩,٥٣٣,٦٧٩	٦,٣٩٣,٠٥٠	خطابات ضمان

٢٥ - القيمة العادلة

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

٢٦ - ارقام المقارنة

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