

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٧ - ٨	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتسويق ("الشركة" او "أسواق المزرعة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها (إيضاح ١) (معا "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٨ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات 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 وفقاً 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 اجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً 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 .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٦ ربيع الثاني ١٤٣٦

٥ فبراير ٢٠١٥

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٤,٦٦٢,٢٠٨	٢٢,٠٦٤,٨٧١	٣ نقد وما في حكمه
٢٨,٦٢٥,٢٠٨	٢٦,٧٠٩,٠٨٢	٤ ذمم مدينة
٢٧٣,٩٤٩,٢٩٥	٣٦٥,٤٥٤,٠٩٢	٥ مخزون
١٠,٤٨٣,٦٧٣	٨,١٧٤,٥٤٢	٦ استثمارات
١,٢٥٣,٩٧٣	-	١٨ مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٧,٧١٢,٩٤١	٣٢,٩٠٣,١٨٩	٧ مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٧٦,٦٨٧,٢٩٨	٤٥٥,٣٠٥,٧٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٨ ايجار مدفوع مقدما
٥٤٦,٨٩٤,٣٩٥	٦٢٧,٨٦٤,٩٠٢	٩ ممتلكات ومعدات
٣,٧٦٩,٨١٧	٢,٠٤٨,٩٦٣	١٠ موجودات غير ملموسة
٥٥٢,٤٦٤,٢١٢	٦٣١,٥١٣,٨٦٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٢٩,١٥١,٥١٠	١,٠٨٦,٨١٩,٦٤١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
٩٢,٣٦٠,٢٠٨	٩٠,٣٩٥,٣٨٩	١١ بنوك دائنة
٥١,٦٢٠,٥٧٧	٦٥,٣٦٩,٣٧٣	١٥ قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٨٩,٠٥٢,٥٩٢	٣١٢,٩٣٣,٠٥٣	١٢ ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
٢٥,٤١٧,١٦٣	-	١٨ مطلوب الى جهات ذات علاقة
٤٥٨,٤٥٠,٥٤٠	٤٦٨,٦٩٧,٨١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٤٩,٤٢٥,٩٥٤	٨٣,٨٨١,٦٠١	١٥ قروض طويلة الاجل
١,٥٢٧,٣٦٦	٥٥١,٦١٧	ايرادات مؤجلة
٢٧,١١٤,٢٨٣	٣٦,٣٠٨,٦٢٩	١٤ تعويض نهاية الخدمة
٧٨,٠٦٧,٦٠٣	١٢٠,٧٤١,٨٤٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣٦,٥١٨,١٤٣	٥٨٩,٤٣٩,٦٢٢	مجموع المطلوبات

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
	(بالريالات السعودية)		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٦٥,٧٣٠,٣٤١	١٩	رأس المال
٨٦,٩٢٥,١٥٤	٨٠,٩٥٢,٧٠٨		احتياطي نظامي
			ارباح مستبقاه
			مجموع حقوق المساهمين قبل حقوق الملكية
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٤٩٦,٦٨٣,٠٤٩		غير المسيطرة
٤٢٥,٣٧٨	٦٩٦,٩٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية
٣٩٢,٦٣٣,٣٦٧	٤٩٧,٣٧٩,٩٧٩		غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٢٩,١٥١,٥١٠	١,٠٨٦,٨١٩,٦٤١		وحقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			(بالريالات السعودية)
			ايرادات
١,٤٦٢,٠١١,٠٧٧	١,٥٤٠,٩٦٦,٤٨٣	١٨	مبيعات
١٦٤,٣٣١,٨٢٣	٢٠٠,٠٤٧,٧٤٨	١٨	ايرادات جندولا وايجارات
١,٦٢٦,٣٤٢,٩٠٠	١,٧٤١,٠١٤,٢٣١		مجموع الإيرادات
١,٢٧٢,٢٨٥,٨٢٢	١,٣٣٧,٧٣٥,٦٩٥	١٨	تكلفة الايرادات
٣٥٤,٠٥٧,٠٧٨	٤٠٣,٢٧٨,٥٣٦		اجمالي الربح
١٣٧,٠٢٨,٣٣١	١٦٥,٩٩٧,١٩٠	١٨ و ١٦	مصاريف بيع وتوزيع
٩٥,١٠٤,١٢٥	٩٥,٠٣٩,٨٤٢	١٨ و ١٧	مصاريف ادارية وعمومية
٢٧,٦٩٣,٩٧٧	٣٠,٠٩٣,٩١٩	٩	استهلاكات
٩٤,٢٣٠,٦٤٥	١١٢,١٤٧,٥٨٥		الربح من العمليات
(٤,٦١٨,٠٨٧)	(٦,١١٤,٠٢٥)	١٥ و ١١	مصاريف مالية
٩,٠٤٦,١٩٧	٢,٧٢١,٣٤٠		ايرادات اخرى ، الصافي
٩٨,٦٥٨,٧٥٥	١٠٨,٧٥٤,٩٠٠		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٢٤٧,٥٧٩)	(٤,٠٠٨,٢٨٨)	١٣	زكاة وضريبة دخل
٩٥,٤١١,١٧٦	١٠٤,٧٤٦,٦١٢		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٨,٠٦٨	(٢٧١,٥٥٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥,١٤٣,١٠٨	١٠٤,٤٧٥,٠٦٠		صافي الربح
			ربحية السهم (ايضاح ٢١)
٢,٤٦	٢,٩١		- من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٢٦	٠,٠٨		- من العمليات الاخرى
٢,٧٢	٢,٩٩		- من صافي الربح
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		- المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
	(بالريالات السعودية)			
٤١٣,٩٥٧,٢٣٥	١١٨,١٨٨,٧١١	٤٥,٧٦٨,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٩٥,١٤٣,١٠٨	٩٥,١٤٣,١٠٨	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٣
-	(٩,٥١٤,٣١١)	٩,٥١٤,٣١١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١٩)
(١١٦,٨٩٢,٣٥٤)	(١١٦,٨٩٢,٣٥٤)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٢٣)
٣٩٢,٢٠٧,٩٨٩	٨٦,٩٢٥,١٥٤	٥٥,٢٨٢,٨٣٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال (ايضاح او ٢٣)
١٠٤,٤٧٥,٠٦٠	١٠٤,٤٧٥,٠٦٠	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٤
-	(١٠,٤٤٧,٥٠٦)	١٠,٤٤٧,٥٠٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١٩)
٤٩٦,٦٨٣,٠٤٩	٨٠,٩٥٢,٧٠٨	٦٥,٧٣٠,٣٤١	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

Signature

Signature

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٩٨,٦٥٨,٧٥٥	١٠٨,٧٥٤,٩٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات عن :
٢٧,٦٩٣,٩٧٧	٣٠,٠٩٣,٩١٩	استهلاكات
١,٧٢٠,٨٥٣	١,٧٢٠,٨٥٤	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٦٠,٧٠٤	٢٠٠,٠٠٠	اطفاء ايجار مدفوع مقدما
٨,٨٢٠,٣٠٦	١٠,٦٢٢,٥٦١	تعويض نهاية الخدمة
(٥٩٣,٩٨٢)	٣٩٤,٣٠٧	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٦١٨,٠٨٧	٦,١١٤,٠٢٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٩,٢١٦,٤٤٨	١,٩١٦,١٢٦	ذمم مدينة
(٩١,٧٤٤,١٦٦)	(٢٤,١٦٣,١٩٠)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
(٥٥,٩٢٤,٣٠٤)	(٩١,٥٠٤,٧٩٧)	مخزون
(٥,٥٠٠,٩٨١)	٤,٨٠٩,٧٥٢	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١٢,٢٨٢,٣١٦	٢٢,٩٢٢,٢٧٥	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٤٣٠,٥٠١	(٣,٠٨٣,٢٢٩)	ايرادات مؤجلة
٢٩,٩٣٨,٥١٤	٦٨,٧٩٧,٥٠٣	النقد من العمليات
(٤٢٨,٧٢٧)	(١,٤٢٨,٢١٥)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٤,٩٩٦,٠٥٠)	(٢,٩٤٢,٦٢٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤,٦١٨,٠٨٧)	(٤,١١٤,٠٢٥)	مصاريف مالية مدفوعة
١٩,٨٩٥,٦٥٠	٦٠,٣١٢,٦٤١	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤,٠٩٣,١٢٠)	(١١٣,٨٤٢,١٩٤)	اضافات الى ممتلكات ومعدات
٦,٩٨٥,٩٢٥	٢,٣٨٣,٤٦١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٨٣٢,٢٠٧	٢,٣٠٩,١٣١	صافي الحركة على الاستثمارات
(٥٤,٢٧٤,٩٨٨)	(١٠٩,١٤٩,٦٠٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار



الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٦٥,١٨١,٩٩١	(١,٩٦٤,٨١٩)
(٣٠,٦٢٨,٠٢٤)	٤٨,٢٠٤,٤٤٣
(٦٠٧,٦٤٦)	-
٣٣,٩٤٦,٣٢١	٤٦,٢٣٩,٦٢٤
(٤٣٣,٠١٧)	(٢,٥٩٧,٣٣٧)
٢٥,٠٩٥,٢٢٥	٢٤,٦٦٢,٢٠٨
٢٤,٦٦٢,٢٠٨	٢٢,٠٦٤,٨٧١

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
صافي التغير في البنوك الدائنة
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 ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

١,١٦,٨٩٢,٣٥٤	-
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

توزيعات ارباح تمت تسويتها مقابل مطلوب من/الى جهات ذات علاقة
الزيادة في رأس المال من خلال تحويل من الأرباح المستبقاه



تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٠٦٤٣٠ بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق ٣ ديسمبر ١٩٧٨ . يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) .

بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣ ، وافقت هيئة السوق المالية على طلب ادراج ٣٠٪ من رأسمال الشركة للاكتتاب العام . في ٢٤ يناير ٢٠١٤ ، تم ادراج اسهم الشركة للتداول في السوق المالية السعودية (تداول) .

بناء على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأسمال الشركة من ٢٥٠ مليون ريال سعودي الى ٣٥٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق منح سهمين مجانيين مقابل كل ٥ اسهم قائمة يملكها المساهمين المقيدون نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك من خلال تحويل مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الارباح المستبقاة والذي تم لاحقاً الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة في اجتماعهم غير العادي بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ . اكتملت الاجراءات القانونية المتعلقة بهذا التغيير خلال السنة .

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية ("المجموعة") :

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

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الاواني المنزلية ، لعب الاطفال، الالمامة والملبوسات ، الادوات المكتبية والاغذية . وايضا تتضمن نشاطات الشركة تقديم خدمات لصاباب الغير وإدارة وتشغيل المخابز .

تمارس الشركة اعمالها من خلال المركز الرئيسي في الدمام ، ولديها العديد من الفروع المسجلة بموجب سجلات تجارية خاصة بها . يقع مكتب الشركة المسجل في الدمام ، المملكة العربية السعودية .

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 للتراخيص لتشغيل مخابز "سينزيو" و"يتزلز برتزلز" 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 .

الشركة السعودية للتسويق والتجارة أس. ايه. ال (القابضة) ("بنان القابضة") تأسست في ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ في بيروت تحت سجل تجاري رقم ١٠٠٦٣٧٦ لدى محكمة بيروت التجارية ولديها شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ باسم الشركة السعودية للتسويق والتجارة أس. ايه. ال مسجلة في محكمة بيروت التجارية تحت الرقم ١٣٧٣٤٣٨ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٧ . تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تملك وتشغيل الاسواق التجارية ومراكز التسوق 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

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التي تمارس الشركة السيطرة 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 .

الشركة السعودية للتصويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات 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 ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية كليا عن هذه التقديرات .

الايرادات

تتحقق الايرادات من بيع البضائع عند تحويل مخاطر ومنافع ملكية البضائع للمشتري .

يتحقق الايراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقا لشروط هذه الاتفاقيات .

تتحقق ايرادات الاجارات على اساس الاستحقاق .

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

يتم قيد رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة بنقاط البيع لعدد معين مقضى باتفاقيات نطاق الامتياز على الايرادات الموجبة ويتم تحقيقها كاييرادات 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 كاييرادات عند استلامها .

مخزون

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

يتم عمل مخصصات ملائمة لاصناف المخزون المتقادمة او بطيئة الحركة .

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

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المحفظ بها لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتفيد الفروقات في قائمة الدخل الموحدة .
يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وأي تغير ماعدا خسائر تدفني القيمة ، يظهر ضمن
حقوق المساهمين . تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية في سوق مفتوح ان وجد . في حالة عدم
وجود هذا السوق ، يتم اعتبار التكلفة على انها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة المقدرة القابلة للتحقيق . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في
تحصيلها عند توفر دليل موضوعي على عدم قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة بموجب
الشروط الاصلية للذمم المدينة .

ممتلكات ومعدات

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

النسبة	
٢ % - ٥ %	مباني وتحسينات على المأجور
٥ % - ٢٣ %	آلات ومخازن مبردة ومعدات
٦ % - ٢٥ %	سيارات
٥ % - ٣٣ %	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف تطبيق البرامج الحاسوبية والتي يتم اطفائها على مدة
خمس سنوات . 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 تكديدها .

الشركة السعودية للتسويق ("أسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيجارات مدفوعة مقدما

تمثل الإيجارات المدفوعة مقدما بمبالغ مدفوعة مقدما عن توقيع عقود الإيجار . يتم تأجيل هذه الدفعات وإطفائها على طول مدة عقد الإيجار .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدره 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) بالكل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تعيد 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 المقدره القابلة للاسترداد المعنلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كإيراد في الحال .

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي ستدفع مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم أو لم يتم إصدار فواتير بها للمجموعة .

زكاة وضريبة دخل

تخضع أسواق المزرعة وشركة الينابيع الصافية لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم عمل مخصص للزكاة وفقا لأساس الاستحقاق وتحصل على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم احتساب الزكاة المحملة على اساس وعاء الزكاة . تعيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص .

يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة للبنان على اساس قانون الضريبة المطبق او المعمول به في لبنان بصورة رئيسية بتاريخ قائمة المركز المالي .

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة ووفق أنظمة الدول التي تعمل بها الشركات .

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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على اساس ثابت .

مخصص التزامات

يتم عمل مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على حدث في الماضي . ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية لمداد الالتزام ومن الممكن عمل تقدير يعتمد عليه لقيمة ذلك الالتزام .

تحويل العملات الأجنبية

الشركة والديابيع الصافية :

تحويل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بحسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تنفيذ وتحويل المعاملات بعملات أجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

لبنان القابضة :

تظهر القوائم المالية لشركة لبنان القابضة بالليرة اللبنانية والتي تمت ترجمتها الى الريالات السعودية بمتوسط سعر الصرف لأغراض قائمة الدخل وحسب أسعار الصرف السائدة لأغراض قائمة المركز المالي . لا يوجد أرباح او خسائر تحويل عملات حيث ان سعر صرف الليرة اللبنانية كان ثابتاً امام الريال السعودي خلال السنة .

الشركة السعودية للتسويق ("أسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة وحيث يعمل القطاع إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات تسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما تسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

المجموعة كمؤجر

يتحقق إيراد الإيجارات من عقود الإيجار التشغيلي خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الدخل خلال فترة الإيجار 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 أو أقل . كما في ٣١ ديسمبر ، تمثل النقد وما في حكمه في الآتي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٣,٩٨٣,٧٦٥	٤,١١٩,٩٦٦	نقد في الصندوق
٢٠,٦٧٨,٤٤٣	١٧,٩٤٤,٩٠٥	أرصدة لدى البنوك
<u>٢٤,٦٦٢,٢٠٨</u>	<u>٢٢,٠٦٤,٨٧١</u>	

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٢٧,٥٤٤,٣٣٠	٢٥,٧٧٣,٣١٣
٥٨٢,٨٩٩	٢٣٧,٤٥١
٤٩٧,٩٧٩	٦٩٨,٣١٨
<u>٢٨,٦٢٥,٢٠٨</u>	<u>٢٦,٧٠٩,٠٨٢</u>

ذمم مدينة تجارية
مطلوب من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية
اتاوات مستحقة

٥ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٢٦٦,١٦٠,١٩٥	٣٥٧,٦٩٨,٨١٤
١,٥٦٠,٣٧٥	١,٤١٤,٤١٨
٦,٢٢٨,٧٢٥	٦,٣٤٠,٨٦٠
<u>٢٧٣,٩٤٩,٢٩٥</u>	<u>٣٦٥,٤٥٤,٠٩٢</u>

بضاعة تامة الصنع معدة للبيع
مواد اولية ومستلزمات
بضاعة بالطريق

٦ - استثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٨,٦٣٥,٣٣٩	٦,٣٢٦,٢٠٨
<u>١,٨٤٨,٣٣٤</u>	<u>١,٨٤٨,٣٣٤</u>
<u>١٠,٤٨٣,٦٧٣</u>	<u>٨,١٧٤,٥٤٢</u>

استثمار محتفظ به لغرض المتاجرة
محفظة محلية
استثمارات متاحة للبيع
شركة مدينة الطاقة نافي مومباي للاستثمارات
(صندوق)

٧ - مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
١٩,٢٨٥,٣٩٣	٢٣,٢٣٠,٨٢٨
٦,١٧٣,١٤٥	٣,٠٥٣,٥٢٥
٥,٢٥٦,٩٠٨	٤,١١٤,٤٥٠
٦,٩٩٧,٤٩٥	٢,٥٠٤,٣٨٦
<u>٣٧,٧١٢,٩٤١</u>	<u>٣٢,٩٠٣,١٨٩</u>

ايجارات مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة الى موردين
مطلوب من موظفين
اخرى

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - ايجار مدفوع مقدما

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		التكلفة
٣,٥٦٠,٧٠٤	٣,٥٦٠,٧٠٤	٣١ ديسمبر
		اطفاءات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٧٠٤	١ يناير
٢٦٠,٧٠٤	٢٠٠,٠٠٠	المحمل للسنة
١,٧٦٠,٧٠٤	١,٩٦٠,٧٠٤	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة*) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أصل رأسمالية قيد التنفيذ	اثاث وتركيبات ومعدات مكتوبة	سيارات (بالريالات السعودية)	آلات ومخازن مبردة ومعدات	مباني وتصينيات على المأجور	أراضي	التكلفة
٧٠٥,١٥٩,٦٠٧	٤٠,٧٤٢,٠٩٢	١٣٨,٥٥٩,٥٧٠	٢٣,٧٠٤,٧٢١	٧٦,٤٠٧,٣٤١	٣٠٨,٢٩٢,١٣٣	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	١ يناير ٢٠١٤
١١٣,٨٤٢,١٩٤	١٠٢,٦٥٨,٠٧٥	٢,٦٨١,٧٠٨	٧,٠٢٨,١٩٨	١,٢٧٦,٣٨٥	١٩٧,٨٢٨	-	إضافات
-	(١٠,٧٩٦,٣٩٧)	٢١,٤٠٣,٢١١	-	٨,٦٧٦,١٦٦	٣٠,٧١٧,٠٢٠	-	تحويلات
(٨,٤٣٩,٢٩١)	-	(١,٠٢٤,٩١٦)	(١,٥٧٧,١٤٩)	(٥,٨٣٧,٢٢٦)	-	-	استعدادات
٨١٠,٥٦٢,٥١٠	٨٢,٦٠٣,٧٧٠	١٦١,١١٩,٥٧٣	٢٩,١٥٥,٧٧٠	٨٠,٥٢٢,٦٦٦	٣٣٩,٢٠٦,٩٨١	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٥٨,٢٦٥,٢١٢	-	٤٩,٥٧٩,٨١٥	١٥,٨٢٦,٤٥٧	٢٩,٠٧٢,٠٧٥	٦٣,٧٨٥,٨٦٥	-	الاستهلاكات
٣٠٠,٩٣,٩١٩	-	١٠,٠٥٥,٢٥٧	٣,٧٤٤,٨٤٥	٤,٥٦٧,٠٨٥	١١,٧٢٦,٧٣٢	-	١ يناير ٢٠١٤
(٥,٦٦١,٥٢٣)	-	(٣١٠,٨٣٨)	(١,٤٣١,٤٤٧)	(٣,٩١٩,٢٣٨)	-	-	المحمل للمسنة
١٨٢,٦٩٧,٦٠٨	-	٥٩,٣٢٤,٢٣٤	١٨,١٣٩,٨٥٥	٢٩,٧٢٠,٩٢٢	٧٥,٥١٢,٥٩٧	-	استعدادات
٢٢٧,٨٦٤,٩٠٢	٨٢,٦٠٣,٧٧٠	١٠١,٧٩٥,٣٣٩	١١,١٥٠,٩١٥	٥٠,٨٠١,٧٤٤	٢٦٣,٦٩٤,٣٨٤	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٤٦,٨٩٤,٣٩٥	٤٠,٧٤٢,٠٩٢	٨٨,٤٧٩,٧٥٥	٧,٨٧٨,٢٦٤	٤٧,٣٣٤,٢٦٦	٢٤٤,٥٠٦,٢٦٨	١١٧,٩٥٣,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لانشاء وتطوير العديد من منافذ البيع .
تم انشاء بعض المباني على اراضي مستأجرة .

الشركة السعودية للتسويق (اسواق المزرعة) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان الارض المقام عليها مجمع بيروت التجاري مقامة على ارض موجرة لمدة ٥٠ سنة تبدأ من
١ نوفمبر ٢٠٠٥ ، لدى الادارة الحق في تجديد عقد الايجار .

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٤,١٢٥,٢٥٣	١٤,١٢٥,٢٥٣	التكلفة
١٤,١٢٥,٢٥٣	١٤,١٢٥,٢٥٣	١ يناير
		٣١ ديسمبر
٨,٦٣٤,٥٨٣	١٠,٣٥٥,٤٣٦	اطفاءات
١,٧٢٠,٨٥٣	١,٧٢٠,٨٥٤	١ يناير
١٠,٣٥٥,٤٣٦	١٢,٠٧٦,٢٩٠	المحمل للسنة
		٣١ ديسمبر
٣,٧٦٩,٨١٧	٢,٠٤٨,٩٦٣	صافي القيمة الدفترية
		٣١ ديسمبر

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 لمصاريف
مالية على اساس النسب المائدة في السوق وهي مضمونة بضمان سندات لاسر . تحتوي اتفاقيات
التسهيلات البنكية على تمهيدات تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة . كما في ٣١ ديسمبر ، تتمثل
البنوك الدائنة بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٣٦٠,٢٠٨	٧,٣٩٥,٣٨٩	سحب على المكشوف
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
٩٢,٣٦٠,٢٠٨	٩٠,٣٩٥,٣٨٩	

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٤٤,٢٩٦,٠٢١	٢٧٣,٧١٢,٥١٨	ذمم دائنة تجارية
٤,٨٨٤,٧٩٥	٥,٠٤٨,٣٠٧	دفعات مقدمة من عملاء
١٢,٧٦٥,١٤٧	٩,٨٣٨,٥٠٤	مصاريف مستحقة
١٠,٢٤٤,٠٠٣	٨,١٣٦,٥٢٣	إيرادات مؤجلة
٢,٨٥٢,٩٠٢	٣,٩١٨,٥٦٨	زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٣)
١٤,٠٠٩,٧٢٤	١٢,٢٧٨,٦٣٣	مطلوبات اخرى
<u>٢٨٩,٠٥٢,٥٩٢</u>	<u>٣١٢,٩٣٣,٠٥٣</u>	

١٣ - زكاة وضريبة دخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥٤٣,٩٠٤,٠٩٧	٦٢٩,١٠٥,٥٤٩	موجودات غير متداولة
٨٢,١٤٠,٢٤٣	١١٩,١٣٨,٦٣٥	مطلوبات غير متداولة
٩٣,٦٩٢,٢٣٢	١١٣,٣٨٣,٧٥٩	صافي الربح قبل الزكاة
٣٩٢,١٢٨,٣٢٢	٣٨٦,٢٦٦,١٥٢	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٩٦,٣٨٧,٥٢٢	-	توزيعات ارباح

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصصات الزكاة وضريبة الدخل :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٤,٦٠١,٣٧٣	٢,٨٥٢,٩٠٢	١ يناير
(٤,٩٩٦,٠٥٠)	(٢,٩٤٢,٦٢٢)	المدفوع خلال السنة
١,٧٤٥,٣٤٣	٢,٩٥٩,٧٠٠	مخصص زكاة للسنة
٥,٩٨٢	٥,٩٨٢	مخصص ضريبة دخل للسنة
١,٤٩٦,٢٥٤	١,٠٤٢,٦٠٦	نقص مخصص سنوات سابقة
<u>٢,٨٥٢,٩٠٢</u>	<u>٣,٩١٨,٥٦٨</u>	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١,٧٤٥,٣٤٣	٢,٩٥٩,٧٠٠	مخصص زكاة لسنة
٥,٩٨٢	٥,٩٨٢	مخصص ضريبة دخل للسنة
١,٤٩٦,٢٥٤	١,٠٤٢,٦٠٦	نقص مخصص سنوات سابقة
٣,٢٤٧,٥٧٩	٤,٠٠٨,٢٨٨	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ربوط قائمة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على الشهادات اللازمة . تم استلام الربط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ من مصلحة الزكاة والدخل خلال العام ٢٠١٣ ، والذي اظهر التزام زكاة اضافي بمبلغ ١,٢٥ مليون ريال سعودي . وقد قامت الشركة بتسديده خلال العام ٢٠١٣ . ان ربوط الزكاة النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٣ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت وكالات الينابيع الصافية اقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وحصلت على الشهادات اللازمة والايصالات الرسمية . ان ربوط الزكاة النهائية للاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ان الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال (القابضة) غير خاضعة لضريبة الدخل الا انها تخضع للضريبة على رأس المال واحتياطي بمنقف ٥ مليون ليرة لبناني .

١٤ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٨,٧٢٢,٧٠٤	٢٧,١١٤,٢٨٣	١ يناير
٨,٨٢٠,٣٠٦	١٠,٦٢٢,٥٦١	مخصص للسنة
(٤٢٨,٧٢٧)	(١,٤٢٨,٢١٥)	مخصص مستخدم
٢٧,١١٤,٢٨٣	٣٦,٣٠٨,٦٢٩	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٠١,٠٤٦,٥٣١	١٤٩,٢٥٠,٩٧٤	قروض طويلة الاجل
(٥١,٦٢٠,٥٧٧)	(٦٥,٣٦٩,٣٧٣)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٤٩,٤٢٥,٩٥٤</u>	<u>٨٣,٨٨١,٦٠١</u>	

ان اجمالي استحقاقات مداد القساط القروض القائمة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥١,٦٢٠,٥٧٧	-	٢٠١٤
٤٠,١٤٢,٢٤٢	٦٥,٣٦٩,٣٧٣	٢٠١٥
٩,٢٨٣,٧١٢	٤٣,٠٧٣,٢٢٥	٢٠١٦
-	٣٤,٩٣٢,١٠٦	٢٠١٧
-	٥,٨٧٦,٢٧٠	٢٠١٨
<u>١٠١,٠٤٦,٥٣١</u>	<u>١٤٩,٢٥٠,٩٧٤</u>	

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

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٧٦,٨١٢,١٣٢	٩٢,٦١٤,٠٠٣	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢,٠٢٥,٨٠١	٤,٤٧٨,٠٥٦	ايجارات
١,١١٩,٢٣٠	١,٢٢٧,٦٥٥	مصاريف امتياز
٢١,٧٣٧,٥٦٧	٢٠,٤٤٠,٣٥٩	منافع
٤٩٠,٨٣٠	٢٥٢,٥١٦	هدايا وتبرعات
٢,٥٠٠,٣٢٤	٤,٦٢٧,٨٤٥	اصلاح وصيانة
٦,٥١٠,٠٩٢	٨,٤٠٢,٠٥٨	مصاريف اعلان
١,٢٣٦,٣٣٢	١,٣٧٣,٨١١	عمولات بيع
٥,٠٩٧,٣٣٥	٦,٧٢٥,٤٠٦	مصاريف تغليف
١٩,٤٩٨,٦٨٨	٢٥,٨٥٥,٤٨١	اخرى
<u>١٣٧,٠٢٨,٣٣١</u>	<u>١٦٥,٩٩٧,١٩٠</u>	

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥٦,٣٧٤,٠٠٧	٦١,٩٩٣,٨٥٠	تكاليف متعلقة بالموظفين
١١,٩٩٤,٩٥٦	١٠,١٧٠,٢٤٠	ايجارات
١٢٨,١٣٥	٢٠٩,٢٦٦	مصاريف حكومية
٢٨٨,٠٠٠	١٩٥,٤٢٥	رسوم امتياز
١,٢٨٨,٥١١	٣,٥٦٩,٠٩٤	منافع
٢٤٤,٩٥٤	٢٤٩,٧٩٣	نقل وسفر
٢,٣٨٦,٢٧٨	٩٥٣,٤٨٥	صيانة واصلاح
١,٥٩٠,٣٥٤	١,٥٩٠,٣٥٤	إطفاء
٥,٤٤٨,٠٣٣	٦,١٥٣,٧٣١	تأشيرات وتصاريح عمل
١٥,٣٦٠,٨٩٧	٩,٩٥٤,٦٠٤	اخرى
<u>٩٥,١٠٤,١٢٥</u>	<u>٩٥,٠٣٩,٨٤٢</u>	

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

ان المعاملات الجوهرية ومبالغها التقريبية هي كالتالي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
(٣٦٧,٣٠٥)	(٧٧٦,٢٩٣)	مبيعات
٢,٧٣٦,٠١٢	٥,٢٦٩,١٧٨	مشتريات
١٠,٠٨٥,٠٠٠	٧,٧٣٣,٣٣٦	مصاريف ايجارات
(٥٠٦,٧١٤)	(٣٩٩,٨٦٧)	ايرادات ايجارات

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١,٢٥٣,٩٧٣	-	اغذية المزرعة ، لبنان
١,٢٥٣,٩٧٣	-	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٢٥,٤١٧,١٦٣	-	عائلة الاسود
٢٥,٤١٧,١٦٣	-	

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 كأرباح .

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

المجموعة كمستأجر

تمثل دفعات عقود الايجار التشغيلية ، الايجارات المستحقة على المجموعة عن ايجارات مكاتب المجموعة ومنافذ البيع . ان مدة عقود الايجار تصل الى ٥٠ سنة .

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٤٢,٨٦٨,١٣٢	٤٧,٦٦٢,٤٦٦

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
كمصاريف خلال السنة

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الايجار التشغيلية (المتعلقة بشكل رئيسي باستئجار مرافق الفروع) . يبلغ الحد الانلى لدفعات الايجار في عام ٢٠١٥ ، ٦٢,١ مليون ريال سعودي تقريبا (٤٢,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . يبلغ الحد الانلى لدفعات الايجار للفترات من بعد العام ٢٠١٥ ما يقارب ١٣٥,٩ مليون ريال سعودي (١٣٤,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ان مدة عقود هذه الايجارات تصل الى ٥٠ سنة .

المجموعة كمؤجر

حققت الشركة ايضا ايرادات من عقود ايجار تشغيلية متنوعة خلال عام ٢٠١٤ بلغت ٢٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٨,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ان مدة عقود هذه الايجارات تصل الى ٥ سنوات .

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات للسنة بعد خصم المصاريف المالية والزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم صافي الايرادات الاخرى للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

ان احتساب ربحية السهم ومتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تعديله بعد الزيادة في عدد الاسهم وذلك بسبب تغير عدد الاسهم الناتج عن طرح اسهم مجانية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

الشركة السعودية للتسويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢ - المعلومات القطاعية

تتركز أنشطة الشركة على تجارة المواد الغذائية بالجملة والتجزئة وتقوم بعملياتها في المملكة العربية السعودية وفي لبنان . تم تخصيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر لكل قطاع جغرافي كما يلي :

المجموع	خارج المملكة العربية السعودية (بالريالات السعودية)	داخل المملكة العربية السعودية	
			٢٠١٤
١,٧٤١,٠١٤,٢٣١	٣٠,٤٦٤,١٣٤	١,٧١٠,٥٥٠,٠٩٧	مجموع الإيرادات للسنة
١١٢,١٤٧,٥٨٥	(٥,٢٦٦,٢٥٠)	١١٢,٤١٣,٨٣٥	الربح (الخسارة) من العمليات للسنة
١,٠٨٦,٨١٩,٦٤١	١٣٦,٠٠٨,٢٣٩	٩٥٠,٨١١,٤٠٢	مجموع الموجودات
٥٨٩,٤٣٩,٦٦٢	١٠,٨٦٩,٦١٦	٥٧٨,٥٧٠,٠٤٦	مجموع المطلوبات
			٢٠١٣
١,٦٢٦,٣٤٢,٩٠٠	٦٥,٣٨٥,٩٢٤	١,٥٦٠,٩٥٦,٩٧٦	مجموع الإيرادات للسنة
٩٤,٢٣٠,٦٤٥	٢,٢٠٨,٠٣٦	٩٢,٠٢٢,٦٠٩	الربح من العمليات للسنة
٩٢٩,١٥١,٥١٠	١٥٠,٢٢١,٣٧٧	٧٧٨,٩٣٠,١٣٣	مجموع الموجودات
٥٣٦,٥١٨,١٤٣	١٧,٢٤٢,٧٨٨	٥١٩,٢٧٥,٣٥٥	مجموع المطلوبات

٢٣ - زيادة رأس المال وتوزيعات ارباح

بناء على توصية مجلس الإدارة ، قرر المساهمون في اجتماعهم المنعقد في ١٦ أكتوبر ٢٠١٤ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من خلال التحويل من حساب الأرباح المستبقاه .

في العام ٢٠١٣ ، قرر المساهمون في الشركة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٦,٨٩٢,٣٥٤ ريال سعودي .

الشركة السعودية للتسويق (أسواق المزرعة) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٧,٤٣٨,٢١٦	٩,٩٢١,٧٩٠	خطابات ضمان
١,٨٦٧,٨٨١	٤,١٩٧,٢٦٨	اعتمادات مستندية

٢٥ - افتراض استمرارية عمل شركة تابعة

تكبدت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال ، لبنان (شركة تابعة للمجموعة) خسائر متراكمة بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي وهي تتجاوز رأسمالها البالغ ٠,٠٧ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة الخاصة بها ، ونجح عن ذلك عجز في موجودات متعلقة بمالكين المجموعة بمبلغ ٤,٣٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة التابعة على أساس الاستمرارية حيث أن إدارة الشركة على ثقة من إمكانية استمرار الشركة التابعة وإمكانية استرداد قيمة هذه الموجودات من خلال تدفقات نقدية مستقبلية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قام مجلس إدارة الشركة بتوصية مساهمي الشركة بدعم الشركة التابعة وذلك لتسديد التزاماتها عند استحقاقها ، وتقديم الدعم الكافي لها لتمكينها من الاستمرار في عملياتها .

٢٦ - استبعاد سوق تجاري عن طريق شركة تابعة

في أبريل ٢٠١٤ ، وقعت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه . ال لبنان ، شركة تابعة ، اتفاقية مع جهة ثالثة (مستأجر) لتأجير مساحات كانت تستخدمها اسواق المزرعة في بيروت بأيجار سنوي حده الأدنى يبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي . تبدأ اتفاقية الإيجار من ١ يوليو ٢٠١٤ ولغزرة ١٠ سنوات، وقد وافق المستأجر على شراء الموجودات الثابتة والمخزون والالتزامات الموظفين المتعلقة بعمليات اسواق المزرعة في بيروت منذ بدء اتفاقية الإيجار .

بلغت قيمة موجودات ومطلوبات اسواق المزرعة في بيروت كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، ٧,٩ مليون ريال سعودي و ٥,٦ مليون ريال سعودي على التوالي ، وبلغت صافي المبيعات والخسارة خلال السنة ١٤,١ مليون ريال سعودي و ٣,٠ مليون ريال سعودي على التوالي .

الشركة السعودية للتصويق ("اسواق المزرعة") والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٧ - القيمة العادلة

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

٢٨ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للعام الحالي .