

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

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

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق - وهي شركة مساهمة سعودية (" الشركة ") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم المالية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً 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 بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات 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 أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة. كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٤ ربيع الأول ١٤٣٤

٥ فبراير ٢٠١٣

شركة جزير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤		نقدي وأرصدة البنوك
٢٤٣,٤٩٤	٢٥٧,٧٩٥	٤	مدينون ، بالصافي
٦٠٠,٨٥٥	٧٢٥,٩١٨	٥	المخزون ، بالصافي
٣٨,٩٣٤	٣٨,٠٠٢		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٤٣,٠٥٥	١,١٣٢,٦١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦,٦٦٤	٦,٣٤٣	٦	استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٧	استثمارات متاحة للبيع
٧٤٢,٠٥٤	٨١٤,١٣٦	٨	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٧٧٦,٦٦٩	٨٤٨,٤٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧١٩,٧٢٤	١,٩٨١,٠٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٥٧	٢٥١	٩	بنوك دائنة
٦٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٦٣,٥٢٠	٥٦٨,٧٨٩	١٠	دائنون
٢٩,٤٦٦	-		الجزء المتداول من برنامج حوافز الموظفين
٩,٥٨٤	١٠,٤٦٧	١١	إيرادات مؤجلة
٧٤,٨٣٣	٧٧,٤٤٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٦٠٤	٢٣,٤١٩	١٢	مخصص الزكاة
٦٦٣,٨٣١	٦٩٧,٠٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٨,٣٣٣	٢٠٠,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٤٠,٠٥١	٤٦,٩٩٥	١٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٩٣٤	١٠,٦١٩		برنامج حوافز الموظفين
١٤٩,٣١٨	٢٥٧,٦١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨١٣,١٤٩	٩٥٤,٦٥٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥١,٢٩٩	١٠٨,٢٨١	١٦	احتياطي نظامي
٢٥٥,٢٧٦	٣١٨,١١٨		أرباح مستتفة
٩٠٦,٥٧٥	١,٠٢٦,٣٩٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٧١٩,٧٢٤	١,٩٨١,٠٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
٤,١٤٧,٣١٤	٤,٦٣٤,٢١٦		المبيعات
(٣,٥١٣,٦٩٠)	(٣,٩٤٠,١١٠)		تكلفة المبيعات
٦٣٣,٦٢٤	٦٩٤,١٠٦		الربح الاجمالي
(٦٧,٩٧٠)	(٧٣,٣٥٤)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٩,١٢٣)	(٥٨,٧٦١)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
٥٠٦,٥٣١	٥٦١,٩٩١		الربح من العمليات
٢٩,٩٢٠	٣١,٥٧٣		إيرادات أخرى
(٦,٦٨٥)	(٥,٣٥٠)		أعباء مالية
٥٢٩,٧٦٦	٥٨٨,٢١٤		الربح قبل الزكاة
(١٦,٧٧٣)	(١٨,٣٩٠)	١٢	الزكاة
٥١٢,٩٩٣	٥٦٩,٨٢٤		الربح الصافي للسنة
		١٩	ربحية السهم من :
٨,٤٤	٩,٣٧		الربح من العمليات (بالريال السعودي)
٨,٥٥	٩,٥٠		الربح الصافي (بالريال السعودي))

ان الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جروب للتعمير
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
		الانشطة التشغيلية
٥٢٩,٧٦٦	٥٨٨,٢١٤	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على :
٢١,١٨٢	٢١,٦١٨	إستهلاكات
٣٤,٣٨٦	١٩,٦٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨,٩٩٣	٣٣,٢٠٦	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٧٣)	(٢٤٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٢٦٥	٣,٣٦٦	برنامج حوافز الموظفين
٧,٧٤٩	٩,٢٨٩	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦٦,٠٣٢)	(٣٣,٩٧٦)	المدينون
(٧٦,٧٩٩)	(١٥٨,٢٦٩)	المخزون
(٣,٢٦٣)	٩٣٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٢,٦١٦	١٠٥,٢٦٩	الدائنون
١٩,٩٨٧	٢,٦١٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٥٤٩	٨٨٣	الإيرادات المؤجلة
٦٠٧,٣٢٦	٥٩٢,٥٦٨	النقد الناتج من العمليات
(١١,٧٣٨)	(١٤,٥٧٥)	زكاة مدفوعة
(١,٩٦٨)	(٢,٣٤٥)	تعويضات نهاية الخدمة مدفوعة
-	(٢٣,١٤٧)	برنامج حوافز الموظفين المدفوع
٥٩٣,٦٢٠	٥٥٢,٥٠١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٠٧,٣٣٦)	(٩٣,٤٠٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٦٠	٢٧٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٧,١٧٦)	(٩٣,١٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٤٩,٩٥٤)	٩٤	بنوك دائنة
٧٥,٠٠٠	٤١,٦٦٧	قروض طويلة الأجل
(٤٠٤,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	أنصبة أرباح موزعة
(٣٧٨,٩٥٤)	(٤٠٨,٢٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٤٩٠	٥١,١٣٢	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٢,٢٨٢	٥٩,٧٧٢	النقد وأرصدة البنوك في بداية السنة
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في نهاية السنة
٢٠٠,٠٠٠	-	معاملات غير نقدية :
		المحول إلى رأس المال من خلال الأرباح المستبقاة والإحتياطي النظامي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جريد للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
بالآلاف الريالات السعودية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٧٩٧,٥٨٢	٣٢٠,١١١	٧٧,٤٧١	٤٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(١٢٢,٥٢٩)	(٧٧,٤٧١)	٢٠٠,٠٠٠	١	المحول إلى رأس المال
٥١٢,٩٩٣	٥١٢,٩٩٣	-	-		الربح الصافي للسنة
-	(٥١,٢٩٩)	٥١,٢٩٩	-	١٦	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٠٤,٠٠٠)	(٤٠٤,٠٠٠)	-	-	٢٠	أنصبة أرباح موزعة
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٢٩٩	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٦٩,٨٢٤	٥٦٩,٨٢٤	-	-		الربح الصافي للسنة
-	(٥٦,٩٨٢)	٥٦,٩٨٢	-	١٦	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	٢٠	أنصبة أرباح موزعة
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التكوين والنشاطات

تأسست شركة جرير للتسويق ("الشركة") كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزارة التجارة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠) و تم تسجيلها في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠).

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. بلغ عدد المعارض الخاصة بالشركة والشاملة معارض الجملة ٣٧ معرضاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٣٥ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي ، إضافة إلى استثمار عقاري في جمهورية مصر العربية.

إن أغراض الشركة والشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة والتجزئة في الأدوات المكتبية و المدرسية وألعاب الأطفال و الكتب و الوسائل التعليمية وأثاث المكاتب و الأجهزة و الأدوات الهندسية و أجهزة و برامج الحاسب الآلي وصيانة أجهزة الحاسب الآلي والأدوات الرياضية والكشيفية والورق. كما تتضمن شراء المباني السكنية و التجارية والأراضي لإقامة مباني عليها و استثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة.

بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٠٠ مليون ريال سعودي و ذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين بالتحويل من الاحتياطي النظامي مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي ومن الأرباح المستبقة مبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٦٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة*	بلد التأسيس	الشركة التابعة
% ١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية و القرطاسية ذ.م.م
% ١٠٠	ابو ظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
% ١٠٠	ابو ظبي	المكتبة المتحدة
% ١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
% ١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش م م

* إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم آخرين ، حيث يوجد إقرارات بالتنازل عن هذه الحصص لصالح الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تامة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢ - أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة للمجموعة وكذلك المكاسب (الخسائر) المحققة الناجمة عن هذه المعاملات عند توحيد هذه القوائم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى المبيعات والمصاريف المسجلة للفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

يتم إظهار المدينون بقائمة المركز المالي الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم مراجعة تقديره بناء على دراسات للمبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة المدينون في نهاية السنة للقوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك.

الاستثمارات

أ) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراة لغير أغراض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يحمل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. تقيد إيرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس مؤشرات أخرى تمكن من تحديد القيمة العادلة على أساس موضوعي، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

ب) الاستثمارات في ممتلكات

الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الإيجار على المدى الطويل أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما، والغير مشغولة من قبل المجموعة تصنف كاستثمار في الممتلكات. يظهر الاستثمار في الممتلكات بالتكلفة التاريخية صافي الإستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تنسب مباشرة إلى إقتناء الأصول وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصول منفصلة، حسب ما هو مناسب، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى المجموعة وعندما يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. جميع تكاليف الإصلاحات و الصيانة الأخرى يتم تحميلها لقائمة الدخل الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها. لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إستهلاك الاستثمارات في ممتلكات على أساس العمر الإنتاجي لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر الكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

إيضاحات حول القوائم المالية المرحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الممتلكات والمعدات (تتمة)

السنوات	
٢٥ - ٢٣	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
٤	سيارات وشاحنات
٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٣	تحسينات على المآجور

الدائون و المصاريف المستحقة

يتم إثبات الألتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

المخصصات

أ) تعويضات نهاية الخدمة

يتم الإستندرك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ب) مخصصات اخرى

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة و يمكن قياسها بشكل موثوق.

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها ما عدا الإيرادات من إيجارات المباني حيث يتم إثباتها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة البضاعة المباعة المباشرة والمصاريف المتعلقة بالمشتريات والمستودعات والمعارض والمصاريف الأخرى المتعلقة بها إضافة إلى المنتجات الترويجية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على إنخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:

- أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة، يتمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصا خسارة الإنخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة، يمثل الإنخفاض الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي معادل.
- ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاه، يحدد الإنخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصه الفعال الأساسي.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") حيث تمنح المجموعة بموجبه موظفين مختارين الحق بالحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق في حالة الوفاء بشروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي ربح المجموعة الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية. ويتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعديل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. إلا أنه يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويتمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون للمجموعة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي، ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

ولقد جرى تحويل الموجودات والمطلوبات الظاهرة بالقوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. كما تم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط سعر التحويل خلال السنة. وتظهر فروقات العملة الناتجة عن التحويل، إذا كانت مادية، كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب العملات الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية. إن استخدام المشتقات المالية خاضع لسياسات المجموعة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وتتفق مع إستراتيجية المجموعة في إدارة المخاطر. لا تستخدم المجموعة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة. في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المحققة وعندما يكون هناك نية لدى المجموعة للتسوية على أساس الصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة حيث يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع الأعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف مخاطره وعوانده عن القطاعات الأخرى.

شركة جريز للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٤ - مدينون ، بالصافي

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١٢٨,٦٩٠	١٤٤,٧٤٥
١٠٥,٦٧٦	١٠٢,٧٢٥
٤٢,٢٥٣	٦١,٦٩٤
١٦,٢٥٩	١٧,٨٩٦
٨,٨٧٤	٨,٦٦٨
٣٠١,٧٥٢	٣٣٥,٧٢٨
(٥٨,٢٥٨)	(٧٧,٩٣٣)
٢٤٣,٤٩٤	٢٥٧,٧٩٥

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة للموردين
مطالبات من الموردين
سلف للموظفين
أخرى

ناقصاً : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي :

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٢٣,٨٧٢	٥٨,٢٥٨
٣٤,٧٦٤	٢٠,٢٦٤
(٨٦)	(٣٧٣)
(٢٩٢)	(٢١٦)
٥٨,٢٥٨	٧٧,٩٣٣

الرصيد في ١ يناير
مخصص السنة
شطب خلال السنة
عكس للمخصص
الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - المخزون، بالصافي

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٢١١,٤٤٢	٢٩٨,١٩٤
١٣٠,٦٤٧	١٦٨,١٥٩
١٢٧,٣٢٨	١٣٥,٣٧٢
٦٧,٦٧١	٦٧,٦٠٣
٦٤,٨٧٢	٨٧,٩٠١
٣٣,٢٦٧	٣٣,٠٠٨
١٨,٠٤٥	١٩,٦٦٢
٣,٩٦٣	٦,٦٥٩
١٧,٣٥٠	١٦,٢٩٦
٦٧٤,٥٨٥	٨٣٢,٨٥٤
(٧٣,٧٣٠)	(١٠٦,٩٣٦)
٦٠٠,٨٥٥	٧٢٥,٩١٨

حاسب آلي ومستلزماته وبرامج
هدايا و أجهزة رقمية
مستلزمات مكتبية
كتب
مستلزمات مدرسية
العباب فيديو
مستلزمات هندسية و فنية
بضاعة بالطريق
أخرى

ناقصاً: مخصص بضاعة بطينة الحركة

إن الحركة في مخصص البضاعة بطينة الحركة هي كالتالي :

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٥٤,٧٣٧	٧٣,٧٣٠
١٨,٩٩٣	٣٣,٢٠٦
٧٣,٧٣٠	١٠٦,٩٣٦

الرصيد في ١ يناير
مخصص للسنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

٦ - استثمارات في ممتلكات

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
٨,٩٢٩	٨,٩٢٩
١,٢٩٦	٢,٢٦٥
٩٦٩	٣٢١
٢,٢٦٥	٢,٥٨٦
٦,٦٦٤	٦,٣٤٣

التكلفة:
في بداية و نهاية السنة

الإستهلاك:
في بداية السنة
المحمل للسنة
في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٧ - استثمارات متاحة للبيع

يمثل الإستثمار المتاح للبيع الإكتتاب بنسبة ١,٢٦% في حصة من رأس المال في شركة مساهمة سعودية مغلقة وهي شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت حصة المجموعة مبلغ ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي) وتتألف من إكتتاب في رأس المال بمبلغ ٢١,٤٠٢ ألف ريال سعودي و علاوة سهم بمبلغ ٦,٥٤٩ ألف ريال سعودي.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ - ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	إنشاعات تحت التنفيذ	تصينات على المأجور	أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات وشاحنات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	الكلفة
بآلاف الريالات السعودية									
٩١٢,٥٤٢	٦٧,٠٩٠	٢٢,٠٤٧	٢٢,٧٥٥	١٤,٢٧٢	٧٢,٣٨١	٧,٤٧٥	٢٢٥,٣٢٩	٤٧٩,٢٠٣	في بداية السنة
٩٢,٤٠٢	٣١,٨٤٨	٧,٤٢٦	٢,٩٤١	٢,٧٧٦	٤,٢٤٣	٤٠٥	٢٨,٧٥٨	١٥,٠٠٥	الإضافات
(٥١٣)	-	-	(٨٢)	(٣٩٢)	(٣٩)	-	-	-	الإستبعادات
-	(٣,٧٦٥)	٢,٨٩٢	١٣٧	١٩٤	٥٣٩	٣	-	-	تحويلات
١,٠٠٦,٤٣٢	٩٥,١٧٢	٢٣,٣٦٥	٢٦,٧٤١	١٦,٨٥١	٧٨,١٢٤	٧,٨٨٣	٢٥٤,٠٨٧	٤٩٤,٢٠٨	في نهاية السنة
مجمع الاستهلاك									
١٧١,٤٨٩	-	١٩,٢١٩	٢٠,٥٦٦	١١,٠٩٣	٥١,٦٢٢	٦,٤٤٩	٦٢,٥٢٩	-	في بداية السنة
٢١,٢٩٧	-	٤,٨٥٨	١,٦٠٩	١,٧٣١	٤,٥٥٧	٥٥٠	٧,٩٩٢	-	المحمل لسنة
(٤٩٠)	-	-	(٨٠)	(٣٩٢)	(١٨)	-	-	-	الإستبعادات
١٩٢,٢٩٦	-	٢٤,٠٧٧	٢٢,٠٩٥	١٢,٤٣٢	٥٦,١٧٢	٦,٩٩٩	٧٠,٥٢١	-	في نهاية السنة
القيمة الدفترية									
الصافية									
٨١٤,١٣٦	٩٥,١٧٢	٩,٢٨٨	٤,٦٤٦	٤,٤١٩	٢١,٩٥٢	٨٨٤	١٨٣,٥٦٦	٤٩٤,٢٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٤٢,٠٥٤	٦٧,٠٩٠	٢,٨٢٨	٢,١٧٩	٢,١٨٠	٢١,٧٤٨	١,٠٢٦	١٦٢,٨٠٠	٤٧٩,٢٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ - ممتلكات و معدات ، صافي (تتمة)

تم توزيع الإستهلاك المحمل للسنة على النحو التالي :

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,١٩٠	١٨,٦٨٢	تكلفة المبيعات
١,٨٦٥	٢,٤٦٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
١٥٨	١٥١	مصاريف بيع و توزيع (إيضاح ١٨)
٢٠,٢١٣	٢١,٢٩٧	

٩ - بنوك دائنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية بلغت ٥٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٤٧٨ مليون ريال سعودي) بصورة قروض تورق ومرابحة السيولة المالية والسحب على المكشوف والإعتمادات المستندية والضمانات البنكية من بنوك تجارية محلية بلغ المستخدم منها ٢٥١,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١ : ١٥٧,٠٠٠ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل أوراق دفع.

تحمل تسهيلات التمويل عمولة محسوبة على أساس معدلات ربح متغير.

١٠ - الدائنون

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٤٢٤,٠٤٤	٥١٢,٦٧٧	دائنون تجاريون
١٤,٤٦٣	١٦,٣١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٤,١٠٠	٥,٧٥٢	موظفين
٢٠,٩١٣	٣٤,٠٤٢	أخرى
٤٦٣,٥٢٠	٥٦٨,٧٨٩	

١١ - إيرادات مؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة بشكل أساسي مبالغ مستلمة من نشاط الإيجار ولم تتحقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (و٢٠١١) والتي استحققت كإيرادات خلال ٢٠١٢). سيتم إثبات هذه الإيرادات في الفترة اللاحقة.

١٢ - مخصص الزكاة

تم إحتساب الزكاة على أساس القوائم المالية المنفردة لشركة جرير للتسويق.

المحمل للسنة

يتم إحتساب مخصص الزكاة بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة أو الربح الصافي المعدل، أيهما أكثر.

شركة جريير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية بناءً على ما يلي :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩٧,٥٨٢	٩٠٦,٥٧٥	حقوق المساهمين أول المدة
(٣٢٠,١١١)	(٢٥٥,٢٧٦)	توزيعات الأرباح خلال السنة بحدود رصيد الأرباح المستتبة أول المدة
١٠٥,٠٨٨	١٧٤,١٣٤	مخصصات أول المدة و تسويات أخرى
(٨٢٠,٥٨١)	(٨٤٢,٠٨٧)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٠	٩١,٦٦٧	قروض
٣٠,٤٠٠	٧,٢٥٣	برنامج حوافز الموظفين
(١٠٧,٦٢٢)	٨٢,٢٦٦	الربح الصافي المعدل للسنة
٥٨٨,٦٣٠	٦٥٣,٥٠١	وعاء الزكاة
٤٨١,٠٠٨	٧٣٥,٧٦٧	

نشأت فروقات بين النتائج المالية و الزكوية بشكل أساسي نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند احتساب الربح الصافي المعدل.

الحركة في مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,٥٦٩	١٩,٦٠٤	رصيد أول المدة
١٦,٧٧٣	١٨,٣٩٠	المخصص للسنة
(١١,٧٣٨)	(١٤,٥٧٥)	المدفوع خلال السنة
١٩,٦٠٤	٢٣,٤١٩	الرصيد في نهاية السنة

وضع الربوط الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتي ما تزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٣ - قروض طويلة الأجل

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
-	(٨٣,٣٣٣)	المدفوع خلال السنة
١٧٥,٠٠٠	٢١٦,٦٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٦٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٨,٣٣٣	٢٠٠,٠٠٠	

(١) خلال ٢٠٠٩، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي. خلال ٢٠١١، قررت الشركة تمديد فترة السماح لغرض التورق طويل الأجل لسنة أخرى. يسدد القرض على ستة أقساط أرباع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ١٦,٦٦ مليون ريال سعودي إبتدأت من ٢ يناير ٢٠١٢ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لفائدة بنكية متفق عليها.

(٢) خلال ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي. خلال ٢٠١٢، حصلت الشركة على مبلغ اضافي من عقد التسهيلات نفسه بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. يسدد القرض على ستة أقساط أرباع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ١٦,٧ مليون ريال سعودي إبتدأ من ٢٥ مارس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٦. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لفائدة بنكية متفق عليها.

(٣) خلال ٢٠١٢، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي. يسدد القرض على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي إبتدأ من ١ فبراير ٢٠١٥ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٦. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لفائدة بنكية متفق عليها.

١٤ - مخصص تعويضات نهاية الخدمة

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٤,٢٧٠	٤٠,٠٥١	الرصيد في ١ يناير
٧,٧٤٩	٩,٢٨٩	المخصص للسنة
(١,٩٦٨)	(٢,٣٤٥)	المدفوع خلال السنة
٤٠,٠٥١	٤٦,٩٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١٦,٩٦٣	١٦,٠٢٦	رواتب و مزايا و مكافآت	أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٥٠٣	٥٠,٩٣٨	خدمات مساندة	مساهمون و اطراف ذات علاقة
٦,٩٤٤	٧,١٠٨	مصاريف ايجار	بأعضاء مجلس الإدارة
			شركات زميلة

شركة جدير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي والمقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٥,٨٣٩	٥٦,٨١٩	رواتب و تكاليف متعلقة
٢,٤٦٥	٢,٦٢٩	صيانة
١,٨٦٥	٢,٤٦٤	إستهلاكات (ايضاح ٨)
٩٤٩	٢,٢٠٨	أتعاب مهنية
١,٠١٧	١,٣١٩	منافع
٦١٧	٦٣٠	إيجار
٣٧٩	٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٨٣٩	٧,٢٤٠	أخرى
٦٧,٩٧٠	٧٣,٣٥٤	

١٨ - مصاريف بيع و توزيع

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥,٢٦١	٢٧,٧٥٩	رواتب و تكاليف متعلقة
٣١,٩٦٧	٢٩,٢٩٥	دعاية
١٥٨	١٥١	إستهلاكات (ايضاح ٨)
١,٧٣٧	١,٥٥٦	أخرى
٥٩,١٢٣	٥٨,٧٦١	

١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كلا من الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح السنة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٦٠ مليون سهم لكل من ٢٠١٢ و ٢٠١١. بلغ متوسط عدد الأسهم القائمة في ٢٠١١، ٤٠ مليون سهم وعُدل إلى ٦٠ مليون سهم خلال السنة لغرض احتساب ربحية السهم للقوائم المالية المقارنة نتيجة للزيادة في رأس المال بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) من ٤٠ مليون سهم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة إسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي، وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المستبقاة.

٢٠ - أنصبة أرباح موزعة

قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١١ وتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١١ وتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ وتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي و ١٠٨ مليون ريال سعودي و ٨٠ مليون ريال سعودي و ١٣٦ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ وتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢ وتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٢ وتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي و ١٣٢ مليون ريال سعودي و ٨٤ مليون ريال سعودي و ١٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للشركاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢١ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية التي إعتمدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ومدى توافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط المعاملات مع الأطراف الأخرى.

تشتمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على قطاعات الأعمال المختلفة وفق أسس معقولة. وهما قطاع الجملة وقطاع التجزئة. المعلومات القطاعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على النحو التالي:

(أ) قطاع الأعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٩٨١	٣٠٩	١,٦٧٢	إجمالي الموجودات
٤,٦٣٤	٤٢٩	٤,٢٠٥	المبيعات
٥٧٠	٦٠	٥١٠	صافي الدخل
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
١,٧٢٠	٢٢٣	١,٤٩٧	إجمالي الموجودات
٤,١٤٧	٣٧٦	٣,٧٧١	المبيعات
٥١٣	٤٧	٤٦٦	صافي الدخل

شركة جزيير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على النحو التالي :

ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٦٣٤	٣٤٧	٤,٢٨٧	المبيعات
٥٧٠	٦٤	٥٠٦	صافي الدخل
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤,١٤٧	٣١٩	٣,٨٢٨	المبيعات
٥١٣	٥٩	٤٥٤	صافي الدخل

تقع الموجودات العاملة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

بسبب نشاط المجموعة فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية عن موجودات ومطلوبات المجموعة.

٢٢ - الإلتزامات و التعهدات المحتملة

لدى الشركة الإلتزامات والتعهدات التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

بملايين الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٧٨,٥	٥٩,٢	إعتمادات مستندية
١٠,٣	٩,١	خطابات ضمان

٢٣ - الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمؤجر

يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة القبض للخمس سنوات القادمة وبشكل إجمالي كالآتي :

بالآلاف الريالات السعودية		السنة
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٣,٧٨٢	-	٢٠١٢
١٩,٣٢٢	٣٤,٥٣٩	٢٠١٣
١٤,٦٠٧	٢٥,٢٨٤	٢٠١٤
٩,٥١٥	١٧,٤٥٤	٢٠١٥
٧,٠٥٤	١٠,٧٥١	٢٠١٦
-	٦,٩٩٦	٢٠١٧
٧٤,٢٨٠	٩٥,٠٢٤	

الإيجارات كمستأجر

يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء للخمس السنوات القادمة وبشكل إجمالي كالتالي :

بالآلاف الريالات السعودية		السنة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
٤٢,٨٧٧	-	٢٠١٣
٤٣,١٠٥	٤٤,٣٣٦	٢٠١٤
٤٣,٧٦٨	٤٤,٩٩٩	٢٠١٥
٤٣,٩٦٣	٤٥,١٩٤	٢٠١٦
٤٤,١٣٩	٤٥,٣٧٠	٢٠١٧
-	٤٥,٥٥٥	
٢١٧,٨٥٢	٢٢٥,٤٥٤	

بلغت مصاريف الإيجارات التشغيلية للسنة مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٣٩ مليون ريال سعودي) ، وتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٢٤ - إدارة المخاطر

مخاطر معدلات العمولة

تمثل مخاطر أسعار العملات مخاطر عدم التأكد من الأرباح المستقبلية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات. تنشأ الخطورة عن وجود تباين في الموجودات والمطلوبات الخاضعة للتغيرات في أسعار العملات في فترة محددة والتي تؤثر على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تدير المجموعة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بها بما في ذلك القروض طويلة الأجل والبنوك الدائنة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. إن الأدوات المالية التي تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة النقد والذمم المدينة. إن المجموعة تودع أرصدة النقدية في عدة مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ولديها سياسة لتحديد الأرصدة التي يتم إيداعها في كل مؤسسة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل، ومراقبة المدينون القائمة. ويتأريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان. إن المجموعة لا تعتبر نفسها معرضة لمخاطر ائتمان مرتبطة بأرصدة المدينون.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية . يسدد الدائنون التجاريون ، عادة ، ما بين ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن المجموعة ليست عرضة لمخاطر تغيير أسعار الصرف. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة .

٢٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما او سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية ، والمطلوبات المالية ، والمشتقات . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك والمدينون والإستثمارات ، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين وبعض المصاريف المستحقة الدفع والقروض . تتكون المشتقات من مقايضات أسعار العملات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٦ - توزيع صافي الدخل

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين ، خلال إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٢ ، على توزيع صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي :

- توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٢٠ مليون ريال سعودي ، منها ٣٢٤ مليون ريال سعودي تم دفعها مرحلياً خلال سنة ٢٠١١ .
- تحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي .
- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

خلال عام ٢٠١٢ ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية قدرها ١٣٢ مليون ريال سعودي و٨٤ مليون ريال سعودي و١٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي خلال أول ثلاثة أرباع من العام ٢٠١٢ . كما أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٥ فبراير ٢٠١٣) بتوزيع أرباح بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي للربع الرابع.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

قام مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد في ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٥ فبراير ٢٠١٣) بإعتماد القوائم المالية الموحدة.