

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الصفحات

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 (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ " المجموعة ") كما في 31 ديسمبر 2013 والقوائم المالية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من 1 إلى 28 والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة 123 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 والتقييمات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تمتد عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 ديسمبر 2013 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.



درايڊت آف ٽاؤش
بكر أبو الخير وشركاهم
وليد بن سبيحي
مجلسب قانوني - ترخيص رقم 578

1

4 ربيع الآخر 1435
4 فبراير 2014

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢		نقد وأرصدة البنوك
٢٥٧,٧٩٥	٢٥٦,٩٢٨	٤	مدينون ، بالصافي
٧٢٥,٩١٨	٧٧١,٤٩٠	٥	مخزون ، بالصافي
٢٨,٠٠٢	٥٩,٢٤١	٦	مصاريف منقوعة مقدما وموجودات أخرى
١,١٣٢,٦١٩	١,١٧٣,٥٠١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦,٣٤٣	٥,٤٣٣	٧	ممتلكات استثمارية
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٨	استثمارات متاحة للبيع
٨١٤,١٣٦	٩٩٤,٠٣٨	٩	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨٤٨,٤٣٠	١,٠٢٧,٤٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٨١,٠٤٩	٢,٢٠٠,٩٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٥١	-	١٠	بنوك دائنة
١٦,٦٦٧	١٢٥,٠٠٠	١٤	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
-	٤٦٢		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٥٦٨,٧٨٩	٥٢٧,٤٢٨	١١	دائنون
١٠,٤٦٧	١٩,١٢٨	١٢	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
٧٧,٤٤٣	٨٣,٩٧٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٤١٩	٢٦,٨٧٦	١٣	مخصص الزكاة
٦٩٧,٠٣٦	٧٨٢,٨٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٤	قروض طويلة الأجل
-	١٣,١٦٧		التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
-	٣٠,١٩٣	١٢	إيرادات مؤجلة
٤٦,٩٩٥	٥٦,٠٧٦	١٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٦١٩	٢٠,٩٦١		برنامج حوافز الموظفين
٢٥٧,٦١٤	٢٤٥,٣٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٥٤,٦٥٠	١,٠٢٨,٢٦١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٨,٢٨١	٦٥,٣٢٦	١٧	احتياطي نظامي
٢١٨,١١٨	٢٠٧,٣٣٦		أرباح مستبقة
١,٠٢٦,٣٩٩	١,١٧٢,٦٦٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٨١,٠٤٩	٢,٢٠٠,٩٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

٢

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
٤,٦٣٤,٢١٦	٥,٢٤٢,٦٦٦		المبيعات
(٣,٩٤٠,١١٠)	(٤,٤٤٨,٣١٠)		تكلفة المبيعات
٦٩٤,١٠٦	٧٩٤,٣٥٦		الربح الاجمالي
(٧٣,٣٥٤)	(٨٢,٨٩١)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٨,٧٦١)	(٦٣,٤٣٦)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
٥٦١,٩٩١	٦٤٨,٠٢٩		الربح من العمليات
٣١,٥٧٣	٣٣,٢٣٤		إيرادات أخرى
(٥,٣٥٠)	(٦,٨٠٩)		أعباء مالية
٥٨٨,٢١٤	٦٧٤,٤٥٤		الربح قبل الزكاة
(١٨,٣٩٠)	(٢١,١٩١)	١٣	الزكاة
٥٦٩,٨٢٤	٦٥٣,٢٦٣		الربح الصافي للمنة
		٢٠	ربحية السهم من :
٦,٢٤	٧,٢٠		الربح من العمليات (بالريال السعودي) - إعادة عرض
٦,٣٣	٧,٢٦		الربح الصافي (بالريال السعودي) - إعادة عرض

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
٥٨٨,٢١٤	٦٧٤,٤٥٤	الربح قبل الزكاة
		تعديلات على:
٢١,٦١٨	٢٠,٩٥٣	استهلاك
١٩,٦٧٥	(١٧,٤٩٦)	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالمساقى
٣٣,٢٠٦	٦,٦٤٤	مخصص بمضاعة بطيئة الحركة
(٢٤٩)	(٦,٨٠٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٣٦٦	١٠,٣٤٢	برنامج حوافز الموظفين
٩,٢٨٩	١١,٨٢٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٣,٩٧٦)	١٨,٣٦٣	المديون
(١٥٨,٢٦٩)	(٥٢,٢١٦)	المخزون
٩٣٢	(٢١,٢٣٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١٠٥,٢٦٩	(٤١,٣٦١)	الدائنون
٢,٦١٠	٦,٥٢٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٨٨٣	١,٨٨٨	الإيرادات المؤجلة
٥٩٢,٥٦٨	٦١١,٨٧٤	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٤)	الزكاة المدفوعة
(٢,٣٤٥)	(٢,٧٤٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣,١٤٧)	-	برنامج حوافز الموظفين المدفوعة
٥٥٢,٥٠١	٥٩١,٣٩٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٩٣,٤٠٢)	(٢١٨,٣٤٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢٧٢	٧٥,٨٠٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣,١٣٠)	(١٤٢,٥٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٩٤	(٢٥١)	البنوك الدائنة
٤١,٦٦٧	٣٣,٣٣٣	قروض طويلة الأجل
(٤٥٠,٠٠٠)	(٥٠٧,٠٠٠)	أنسبة أرباح موزعة
(٤٠٨,٢٣٩)	(٤٧٣,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥١,١٣٢	(٢٥,٠٦٢)	صافي التغير في النقد وأرصدة البنوك
٥٩,٧٧٢	١١٠,٩٠٤	النقد وأرصدة البنوك في بداية السنة
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وأرصدة البنوك في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
-	١٣,٦٢٩	تعديل على إضافات ممتلكات ومعدات مقابل التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
-	٣٦,٩٦٦	تعديل على أرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة
-	٣٠٠,٠٠٠	المحول إلى رأس المال من خلال الأرباح المستبقاة والاحتياطي النظامي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات
٩٠٦,٥٧٥	٢٥٥,٢٧٦	٥١,٣٩٩	٦٠٠,٠٠٠	
٥٦٩,٨٢٤	٥٦٩,٨٢٤	-	-	
-	(٥٦,٩٨٢)	٥٦,٩٨٢	-	١٧
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	٢١
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	
-	(١٩١,٧١٩)	(١٠٨,٢٨١)	٣٠٠,٠٠٠	١
٦٥٣,٦٦٣	٦٥٣,٦٦٣	-	-	
-	(٦٥,٣٢٦)	٦٥,٣٢٦	-	١٧
(٥٠٧,٠٠٠)	(٥٠٧,٠٠٠)	-	-	٢١
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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) وتم 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 ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٧ معرضاً) في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي ، إضافة إلى استثمار عقاري في جمهورية مصر العربية.

إن أعراض الشركة و الشركات التابعة لها تتضمن تجارة الجملة و التجزئة في الادوات المكتبية و المدرسية و ألعاب الأطفال و الكتب و الوسائل التعليمية و أثاث المكاتب و الأجهزة و الأدوات الهندسية و أجهزة و برامج الحاسب الآلي و صيانة أجهزة الحاسب الآلي و الأدوات الرياضية و الكيفية و الورق. كما تتضمن شراء المباني السكنية و التجارية و الأراضي لإقامة مباني عليها و استثمارها للبيع أو التأجير لمصالح الشركة.

بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي ومن الأرباح المستتقة مبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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 %	ابوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
١٠٠ %	ابوظبي	المكتبة المتحدة
١٠٠ %	الكويت	مكتبة جرير
١٠٠ %	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

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

٢ - أسس التوحيد

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

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً مطوياً 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

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 إعداد القوائم المالية الموحدة، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، و الإفصاح عن ميالغ الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى المبيعات و المصاريف المسجلة للسنة 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.

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 المناجزة 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 الاعلان 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) ممتلكات استثمارية

الممتلكات المحفوظ 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 بالصافي بعد خصم 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 السنة المالية التي يتم تكديدها. لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إستهلاك الإستثمارات 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن العمر الإنتاجي المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات على النحو الآتي:

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الممتلكات والمعدات (تتمة)

المسنوات	مبني
٢٥ - ٢٣	الات ومعدات
١٣,٢٣ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٥	سيارات وشاحنات
٤	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على المأجور
٣	

الدائون والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد .

المخصصات

أ) تعويضات نهاية الخدمة

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

ب) مخصصات أخرى

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

الإيرادات

- تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالمصافي 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.

- الإخفاض 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 الإخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يحدد الإخفاض في القيمة على النحو التالي:
- (أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الإخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقصاً خسارة الإخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- (ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة، يمثل الإخفاض الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.
- (ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفاء، يحدد الإخفاض في القيمة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال الأساسي.

الإيجارات

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للمجموعة بالقيمة العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم عرض الإلتزامات المقابلة للمؤجر في قائمة المركز المالي كإلتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية.

يتم توزيع دفعات الإيجار بين مصاريف تمويل وتخفيض إلتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي. يتم تحميل مصاريف التمويل فوراً في قائمة الدخل إلا إذا كانت تتعلق بصورة مباشرة للأصول المؤجلة وفي هذه الحالة يتم رسملتها وفقاً لمياسة المجموعة لكلفة الإقتراض.

يتم استهلاك الأصول المستأجرة على الحياة العملية المقتررة للأصل. غير أنه إذا لم يكن هناك بشكل معقول وموثوق بأن المجموعة ستحصل على ملكية الأصل في نهاية فترة الإيجار، فإن الأصل يتم استهلاكه على أساس فترة الإيجار.

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود 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 الربح الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية للمجموعة. 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. ويمثل 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 وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقبال 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.

مقاصة الأدوات المالية

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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 مخاطر وعوائده عن القطاعات الأخرى.

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.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ - مدينون ، بالصافي

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
١٤٤,٧٤٥	١٤٩,٨٣٣
١٠٢,٧٢٥	٨٨,٠٨٤
٦١,٦٩٤	٤٣,٤٧٧
١٧,٨٩٦	٢٤,٨٠٨
٨,٦٦٨	١١,١٦٣
٣٣٥,٧٢٨	٣١٧,٣٦٥
(٧٧,٩٣٣)	(٦٠,٤٣٧)
٢٥٧,٧٩٥	٢٥٦,٩٢٨

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)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٥٨,٢٥٨	٧٧,٩٣٣
٢٠,٢٦٤	٨٠٤
(٣٧٣)	(١٤٢)
(٢١٦)	(١٨,١٥٨)
٧٧,٩٣٣	٦٠,٤٣٧

الرصيد في ١ يناير
مخصص السنة
شطب خلال السنة
عكس للمخصص

٥ - المخزون، بالصافي

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٩٨,١٩٤	٢٩٧,٧٨٣
١٦٨,١٥٩	٢١٥,٩٠٥
١٣٥,٣٧٢	١٢٠,٠١١
٨٧,٩٠١	٩٩,٨٢٤
٦٧,٦٠٣	٧١,٣٩٨
٣٣,٠٠٨	٤٣,٩٦٩
١٩,٦٦٢	٢٠,٦٧٥
٦,٦٥٩	٥,٦٤٣
١٦,٢٩٦	٩,٨٦٢
٨٣٢,٨٥٤	٨٨٥,٠٧٠
(١٠٦,٩٣٦)	(١١٣,٥٨٠)
٧٢٥,٩١٨	٧٧١,٤٩٠

حاسب آلي ومستلزماته وبرامج
هدايا وأجهزة رقمية
مستلزمات مكتبية
مستلزمات مدرسية
كتب
العباب فيديو
مستلزمات هندسية وفنية
بضاعة بالطريق
أخرى

ناقصاً : مخصص بضاعة بطئنة الحركة

إن الحركة في مخصص البضاعة بطئنة الحركة هي كالتالي :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٧٣,٧٣٠	١٠٦,٩٣٦
٣٣,٢٠٦	٦,٦٤٤
١٠٦,٩٣٦	١١٣,٥٨٠

الرصيد في ١ يناير
مخصص السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣١,٢١٣	٤٧,٠٩١
٤,٣١٥	٧,٧٢٨
٢,٤٧٤	٤,٤٢٢
٣٨,٠٠٢	٥٩,٢٤١

إيجار مدفوع مقدماً
مزايا موظفين مدفوعة مقدماً
أخرى

٧ - استثمارات في ممتلكات

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٩٢٩	٨,٩٢٩
٢,٢٦٥	٢,٥٨٦
٣٢١	٩١٠
٢,٥٨٦	٣,٤٩٦
٦,٣٤٣	٥,٤٣٣

التكلفة:
في بداية و نهاية السنة

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

٨ - استثمارات متاحة للبيع

يمثل الإستثمار المتاح للبيع بالإكتتاب بنسبة ١.٢٦% في حصة من رأس المال في شركة مساهمة سعودية مقفلة وهي شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت حصة المجموعة مبلغ ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢٧,٩٥١ ألف ريال سعودي) وتتألف من إكتتاب في رأس المال بمبلغ ٢١,٤٠٢ ألف ريال سعودي وعلاوة سهم بمبلغ ٦,٥٤٩ ألف ريال سعودي.

شركة جبريل للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - ممتلكات ومعدات، بالصفى

المجموع	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية	التزامات	إشادات تحت التنفيذ	تصنيكات على التاجور	أجهزة وبرامج حسب إلى	سيارات وشاحنات	ثلاث ومطروشات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
١,٠٠٦,٤٣٧	-	٧٠,٦٨٤	٣٣,٣٦٥	٣٦,٦٤١	١٦,٨٥٦	٧٨,١٦٤	٧,٨٨٣	٢٥٤,٠٨٧	٥١٨,٢٩٧	
٣٣٦,٩٧٦	١٣,٨٦٠	٧٥,٣٥٢	-	٢,٤٩٩	١,١٨٣	٥,٧٣٢	٢٦٦	٢,٠٥٤	١٣١,٠٢٩	
(٤٤,٣٥٥)	-	(٩١١)	-	(٣٢٢)	(١٩٨)	(٣٥٢)	(١٣)	(٢٧,٦٠٠)	(١٤,٨٥٩)	
-	-	(٥٩,٥٧٤)	١٦٥	١,١٩٥	-	٨,٠٤٤	١,٢٧١	٤٨,٨٩٩	-	
١,١٩٤,١٥٢	١٣,٨٦٠	٨٥,٨٥١	٣٣,٥٢٠	٢٠,١١٣	١٧,٨٣٦	٩١,٥٤٩	٩,٤٠٧	٢٧٧,٤٤٠	٦٣٤,٥٦٧	
١٩٢,٦٦٦	-	-	٢٤,١٧٧	٢٨,٠٩٥	١٢,٤٣٢	٥٦,١٧٢	٦,٦٩٩	٧٠,٥٢١	-	
٢٠,٠٤٢	٢٣١	-	٢,٤٩٧	١,٦٧٥	١,٨٢٨	٥,٣٣١	٥١١	٧,٩٧٠	-	
(١٢,٣٢٤)	-	-	-	(٣٢١)	(١٩٨)	(٣٢٢)	(١٣)	(١١,٣٦٠)	-	
٢٠٠,١١٥	٢٣١	-	٢٦,٥٧٤	٣٢,٤٤٩	١٤,٠٦٤	٦١,١٧١	٧,٤٩٧	٦٨,١٣١	-	
٩٩٤,٠٣٨	١٣,٦٢٩	٨٥,٨٥١	٦,٩٥٦	٦,٦٦٤	٣,٧٧٤	٢٠,٣٧٨	١,٩١٠	٢١٠,٣٠٩	٦٣٤,٥٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨٢٤,١٣٦	-	٧,٩٨٤	٩,٣٨٨	٤,٦٤٦	٤,٤١٩	٢١,٩٥٢	٨٨٤	١٨٢,٥٦٦	٥١٨,٢٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة الدفترية الصافية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكملة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ - ممتلكات و معدات ، صافي (تكملة)

٩ - ١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ يتضمن بند الممتلكات والمعدات أراضي ومباني بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي مسجلة باسم جهات ذات علاقة وأخرى تم التنازل عنها لصالح الشركة.
٩ - ٢ تم توزيع الإستهلاك المحمل للسنة على النحو التالي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٦٨٢	١٧,٠٣٦	تكلفة المبيعات
٢,٤٦٤	٢,٧٩٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
١٥١	٢١٧	مصاريف بيع و توزيع (إيضاح ١٩)
٢١,٢٩٧	٢٠,٠٤٣	

١٠ - بنوك دائنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية بقيمة ٦٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٥٥٠ مليون ريال سعودي) بصورة قروض تورق ومراوحة السيولة المالية والسحب على المكشوف والإعتمادات المستندية والضمانات البنكية من بنوك تجارية محلية بلغ المستخدم منها لاشيء (٢٠١٢ : ٢٥١,٠٠٠ ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل أوراق دفع.

تحمل تسهيلات التمويل عسولة محسوبة على أساس معدلات ربح متغير.

١١ - الدائنون

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١٢,٦٧٧	٤٦٥,٤١٥	دائنون تجاريون
١٦,٣١٨	٢٢,٥٩١	دفعات مقدمة من العملاء
٥,٧٥٢	٥,٣٣١	موظفين
٢٤,٠٤٢	٣٤,٠٩١	أخرى
٥٦٨,٧٨٩	٥٢٧,٤٢٨	

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ - إيرادات مؤجلة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣٦,٩٦٦	الربح الناتج عن البيع وإعادة الاستئجار ١-١٢
١٠,٤٦٧	١٢,٣٥٥	إيرادات تأجير ٢-١٢
١٠,٤٦٧	٤٩,٣٢١	
(١٠,٤٦٧)	(١٩,١٢٨)	نقصا: الجزء المتداول
-	٣٠,١٩٣	

١-١٢ يمثل الربح الناتج عن البيع وإعادة الاستئجار بيع أرض ومبنى بصافي قيمة دفترية بلغت ٣١ مليون ريال سعودي بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي نتج عنه ربح بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي. يتم إطفاء هذا الربح على مدة عقد الإيجار. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إطفاء ٣,٤ مليون ريال سعودي و حملت على قائمة النخل الموحدة.

٢-١٢ تمثل الإيرادات المؤجلة بشكل أساسي مبالغ مستلمة من نشاط الإيجار ولم تتحقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (و ٢٠١٢ والتي استحققت كإيرادات خلال ٢٠١٣). سيتم إثبات هذه الإيرادات في الفترة الآتية.

١٣ - مخصص الزكاة

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

المعدل للسنة

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

تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية بناءً على ما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٠٦,٥٧٥	١,٠٢٦,٣٩٩	حقوق المساهمين أول المدة
(٢٥٥,٢٧٦)	(٣١٨,١١٨)	توزيعات الأرباح خلال السنة بحدود رصيد الأرباح المستبقاة أول المدة
١٧٤,١٣٤	٢٠٢,٣١٦	مخصصات أول المدة و تسويات أخرى
(٨٤٢,٠٨٧)	(١,٠٢١,٩٨٩)	الموجودات غير المتداولة
٩١,٦٦٧	٢١٦,٦٦٧	قروض
٧,٢٥٣	١٠,٦١٩	برنامج حوافز الموظفين
٨٢,٢٦٦	١١٥,٨٩٤	
٦٥٣,٥٠١	٦٨٩,٤٧٧	الربح الصافي المعدل للسنة
٧٣٥,٧٦٧	٨٠٥,٣٧١	وعاء الزكاة

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الحركة في مخصص الزكاة للسنة هي كالتالي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٩,٦٠٤	٢٣,٤١٩	رصيد أول السنة
١٨,٣٩٠	٢١,١٩١	المخصص للسنة
(١٤,٥٧٥)	(١٧,٧٣٤)	المنفوع خلال السنة
٢٣,٤١٩	٢٦,٨٧٦	الرصيد في نهاية السنة

وضع الربوط الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ والتي ما تزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة وضريبة الدخل .

١٤ - قروض طويلة الأجل

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٥,٠٠٠	٢١٦,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير
١٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(٨٣,٣٣٣)	(١٦,٦٦٧)	المنفوع خلال السنة
٢١٦,٦٦٧	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٦,٦٦٧	١٢٥,٠٠٠	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	

(١) خلال ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض ثورق طويل الأجل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من بنك تجاري محلي. حصلت الشركة على مبلغ اضافي من عقد التسهيلات نفسه بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي و ٥٠ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على التوالي. يسدد القرض على ستة أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٥ مارس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٦. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لفائدة بنكية متفق عليها.

(٢) خلال ٢٠١٢، حصلت الشركة على قرض ثورق 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 ابتداءً من ١ أغسطس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٦. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لفائدة بنكية متفق عليها.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - مخصص تعويضات نهاية الخدمة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠,٠٥١	٤٦,٩٩٥	الرصيد في ١ يناير
٩,٢٨٩	١١,٨٢٤	المخصص للسنة
(٢,٣٤٥)	(٢,٧٤٣)	المدفوع خلال السنة
٤٦,٩٩٥	٥٦,٠٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تفصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١٦,٠٢٦	٢٠,٦١٩	رواتب و مزاييا و مكافآت	أعضاء مجلس الإدارة مساهمون و اطراف ذات علاقة
٥٠,٩٣٨	٦٧,٦٤٩	خدمات مساندة	بأعضاء مجلس الإدارة
٧,١٠٨	٧,١٠٨	مصاريف إيجار	شركات زميلة

١٧ - 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 والمقرر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعلي في نهاية السنة، غير قابل للتوزيع كاتصية أرباح على المساهمين.

١٨ - مصاريف عمومية وإدارية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٦,٨١٩	٦٧,٣٣٨	رواتب و تكاليف متعلقة
٢,٤٦٤	٢,٧٩٠	إستهلاكات (ايضاح ٩)
٢,٦٢٩	٢,٣٦٦	صيانة
٢,٢٠٨	١,٥١٠	أتعاب مهنية
١,٣١٩	١,٢٩٨	منافع
٤٥	٨٨٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣٠	٤٩٥	إيجار
٧,٢٤٠	٦,٢٠٩	أخرى
٧٣,٣٥٤	٨٢,٨٩١	

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ - مصاريف بيع و توزيع

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٧,٧٥٩	٢٨,٢٤٨
٢٩,٢٩٥	٣٤,٠٦٣
١٥١	٢١٧
١,٥٥٦	٩٠٨
٥٨,٧٦١	٦٣,٤٣٦

رواتب و تكاليف متعلقة
دعوى
إستهلاكات (ايضاح ٩)
أخرى

٢٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة كل من الربح من الاعمال الرئيسية وصافي ربح السنة على متوسط عدد الاسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٩٠ مليون سهم لكل من ٢٠١٢ و ٢٠١٣. بلغ متوسط عدد الاسهم القائمة في عام ٢٠١٢، ٦٠ مليون سهم وعُتِل إلى ٩٠ مليون سهم خلال السنة لغرض احتساب ربحية السهم للقوائم المالية المقارنة نتيجة لقرار الشركاء بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣) بزيادة رأس المال من ٦٠ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي، وذلك بمنح سهم واحد مجاني لكل سهمين وذلك بالتحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المستتقة.

٢١ - النصبة أرباح موزعة

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ وبتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢ وبتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٢ وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي و١٣٢ مليون ريال سعودي و٨٤ مليون ريال سعودي و١٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بناء على تفويض الجمعية العامة، قرر مجلس الإدارة في الاجتماعات المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٣ وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ وبتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي و١٤٤ مليون ريال سعودي و١٠٢ مليون ريال سعودي و١٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٢ - 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 .

لدى الشركة قطاعين تشغيلية رئيسية، وهما قطاع الجملة وقطاع التجزئة. المعلومات القطاعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على النحو التالي :

(أ) قطاع الأعمال

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	الجملة	التجزئة	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢,٢٠١	٢٥٨	١,٩٤٣	إجمالي الموجودات
٥,٢٤٣	٤١٤	٤,٨٢٩	المبيعات
٦٥٣	٥١	٦٠٢	صافي الدخل
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٩٨١	٣٠٩	١,٦٧٢	إجمالي الموجودات
٤,٦٣٤	٤٢٩	٤,٢٠٥	المبيعات
٥٧٠	٦٠	٥١٠	صافي الدخل

إن نشاط الشركة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على النحو التالي :

(ب) القطاع الجغرافي

بملايين الريالات السعودية			
الاجمالي	دول الخليج ومصر	المملكة العربية السعودية	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥,٢٤٣	٣٨٠	٤,٨٦٣	المبيعات
٦٥٣	٦٧	٥٨٦	صافي الدخل
			٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٦٣٤	٣٤٧	٤,٢٨٧	المبيعات
٥٧٠	٦٤	٥٠٦	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.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ - الإلتزامات والتعهدات المحتملة

لدى الشركة الإلتزامات والتعهدات التالية :

بملايين الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٥٩,٢	١٥,٥	إعتمادات مستندية
٩,١	٥٦,٠	خطابات ضمان

٢٤ - الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمؤجر

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		السنة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤,٥٣٩	-	٢٠١٣
٢٥,٢٨٤	٣٤,٥٥٤	٢٠١٤
١٧,٤٥٤	٢٢,٢٣٩	٢٠١٥
١٠,٧٥١	١٤,٠٨٠	٢٠١٦
٦,٩٩٦	٩,٤٤١	٢٠١٧
-	٥,٧٩٤	٢٠١٨
٩٥,٠٢٤	٨٦,١٠٨	

الإيجارات كمستأجر

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		السنة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٤,٣٣٦	-	٢٠١٣
٤٤,٩٩٩	٥١,٥٨٣	٢٠١٤
٤٥,١٩٤	٤٨,٢٠٠	٢٠١٥
٤٥,٣٧٠	٤٨,١٥١	٢٠١٦
٤٥,٥٥٥	٤٦,٦٢٢	٢٠١٧
-	٣١,٥٦٨	٢٠١٨
٢٢٥,٤٥٤	٢٢٦,١٢٤	

بلغت مصاريف الإيجارات التشغيلية للسنة مبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٤٠ مليون ريال سعودي) ، وتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٢٥ - 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 الداننة.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الأدوات المالية التي تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة النقد والذمم المدينة. إن المجموعة تودع أرصدها النقدية في عدة مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتمالي 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. وتاريخ 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 التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن المجموعة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والنولار الأمريكي واليورو خلال السنة.

شركة جريز للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راضية في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية ، والمطلوبات المالية .
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 .
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٧ - توزيع صافي الدخل

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين ، خلال إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٣ ، على توزيع صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على النحو التالي :
- توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٦٥ مليون ريال سعودي ، منها ٣٥٤ مليون ريال سعودي تم دفعها خلال سنة ٢٠١٢ .
- تحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي .
- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٣ ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية قدرها ١٤٤ مليون ريال سعودي و ١٠٢ مليون ريال سعودي و ١٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي خلال أول ثلاثة أرباع من العام ٢٠١٣ . كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤) بتوزيع أرباح بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي للربع الرابع.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

قام مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد في ٤ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٤) باعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.