

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة جريير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جريير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (٨) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



برايس واتر هاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ

(١٦ ابريل ٢٠١٥م)

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٠٠,٣٤٢	١٥١,٤٤٨		نقد وما يعادله
١٥٣,٨٩٥	٢١٩,٥٢٥		ذمم مدينة
٦٨١,٠١١	٨١٤,٥٤٧		مخزون
١٧١,٤٩٥	٢١٦,١٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٢٠٦,٧٤٣	١,٤٠١,٦٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٥,٢٤٥	١٦,٣١٨		استثمارات في ممتلكات عقارية
١,٠١٥,٠٩٦	١,٠٦٦,٠٥٤		ممتلكات ومعدات
١,٠٤٨,٢٩٢	١,١١٠,٣٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٥٥,٠٣٥	٢,٥١١,٩٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٥٠,٢٢٢	٧٥,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٤٧,٧٠١	٧٣٣,٥٦٧		ذمم دائنة
٧٥,٩٢٩	٧٥,٥٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١٢	٣,٢٦٠		برنامج حوافز الموظفين
٢٠,٧٣٠	٢٠,٥٨٨		إيرادات مؤجلة
١٢,٣٣٨	٣١,٩٩٣		مخصص الزكاة
٨٠٨,٢٩٤	٩٤٠,٣٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٥,٠٠٠	-		قروض بنكية وقروض لأجل
١٣,٠٥٢	١٢,٥٩٠		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٨,٢٢٤	٦٥,٦٩٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٩٨٨	٣١,١٦٤		برنامج حوافز الموظفين
٢٨,٤٨٩	٢١,٦٠٧		إيرادات مؤجلة
١٩٨,٧٥٣	١٣١,٠٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٧,٠٤٧	١,٠٧١,٤٣١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		رأس المال
٨٥,٤٥٩	١٦٤,٥٦٥	٣	احتياطي نظامي
٢٦٢,٥٢٩	٣٧٥,٩٨٠		أرباح مبقاة
١,٢٤٧,٩٨٨	١,٤٤٠,٥٤٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢٥٥,٠٣٥	٢,٥١١,٩٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٧	التزامات محتملة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١,٣٩٨,٨٥٢	١,٩٠٩,٥١١		المبيعات
(١,١٦٣,٨٠٢)	(١,٦٢٦,٠٠٤)		تكلفة المبيعات
٢٣٥,٠٥٠	٢٨٣,٥٠٧		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية:
(٢٢,٧٠٠)	(٢١,٦٠٠)		عمومية وإدارية
(١٢,٤٢٩)	(١٨,٧٩٣)		بيع وتسويق
١٩٩,٩٢١	٢٤٣,١١٤		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى
٩,١٦٦	١١,٢٧٢		إيرادات أخرى
(١,٤٧٥)	(٦٠٧)		نفقات تمويل
٢٠٧,٦١٢	٢٥٣,٧٧٩		الدخل قبل الزكاة
(٦,٢٨٦)	(٦,٧٦٠)		الزكاة
٢٠١,٣٢٦	٢٤٧,٠١٩		صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٢,٢٢	٢,٧٠	٤	الدخل من العمليات
٠,٠٩	٠,١٢	٤	دخل غير تشغيلي
٢,٢٤	٢,٧٤	٤	صافي الدخل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
		التدفقات النقدية من العمليات
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبتود غير نقدية:
		استهلاكات
٢٠١,٣٢٦	٢٤٧,٠١٩	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وموجودات أخرى
٨,٨٩٤	٨,٩٢٥	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١٢,٧٠١)	(٥)	مخصص برنامج حوافز الموظفين
(١,٦٨٣)	(١,٧٠٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٩٣٩	-	مخصص زكاة
٢,٩٤٩	٣,٢٣٠	
٦,٢٨٦	٦,٧٦٠	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
(٤,٦٢٤)	(١٥,٥٥١)	مخزون
٩٠,٤٧٩	٢,٥٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٨,١٠٤	١٥,٥٦٤	ذمم دائنة
٢٠,٢٧٣	٢٢,٥١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨,٠٤٧)	(١٠,١١١)	إيرادات مؤجلة
(١٠٢)	(٣٥٧)	زكاة مدفوعة
(٢٠,٨١٨)	(٢٥٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٨٠١)	(٧٦٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٩٣,٤٧٤	٢٧٧,٨٤٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		إضافات لممتلكات ومعدات
(٢٩,٩٦٥)	(٣٧,٩٢٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٦٩	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٢٨,١٩٦)	(٣٧,٩٢٣)	
		التدفقات من أنشطة التمويل
		المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
(٢٤,٧٧٨)	(٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٦,٠٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٥٠,٧٧٨)	(٢١٦,٥٠٠)	
		صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٤,٥٠٠	٢٣,٤١٧	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٢٠٠,٣٤٢	١٥١,٤٤٨	

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
-	٢٤٧,٠١٩	٢٤٧,٠١٩	-	صافي الدخل للفترة
-	(٢٤,٧٠٣)	٢٤,٧٠٣	-	٣ المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٦٦,٥٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٤٤٠,٥٤٥	٣٧٥,٩٨٠	١٦٤,٥٦٥	٩٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
٢٠١,٣٢٦	٢٠١,٣٢٦	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٢٠,١٣٣)	٢٠,١٣٣	-	٣ المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٢٦,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
١,٢٤٧,٩٨٨	٢٦٢,٥٢٩	٨٥,٤٥٩	٩٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١ - معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقا لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١١٩٣ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠٠م) وهي مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٢٢٦٤ صادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠م) .

ويقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، كان لدى الشركة ٤٠ صالة عرض (٢٠١٤م : ٣٩ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج الأخرى، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات المكتبية و اللوازم المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب و الوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، صيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية و شراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣١ مارس

المباشرة (%) كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي	المكتبة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

إن بعض حصص الملكية في الشركات التابعة مسجلة باسم موصين، والذين قاموا بالتنازل عن هذه الحصص لصالح الشركة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة في ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥م).

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية

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

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية والمعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقا لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركائها التابعة ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة استثمار طويل الأجل بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمثل حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق التصويت أو التي تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ امتلاك المجموعة لسيطرة عملية حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة المعروضة.

إن النتائج الأولية للمجموعة قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للعمليات.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها التي تطبق على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢-٣ ذمم مدينة

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

٢-٤ المخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢-٥ الاستثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لفترة غير محددة، والتي قد يتم بيعها استجابة للحاجة للسيولة كاستثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تعتزم الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. تتم إعادة قياس الاستثمارات بعد الاعتراف بها مبدئياً والمشتراة لأغراض غير اقتنائها بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

(١) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

(٢) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بناءً على تقدير نعقول يعتمد على القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. يتم إثبات هذه الاستثمارات عن طريق المجموعة بالتكلفة عندما لا يمكن تقدير قيمها العادلة بشكل موثوق.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية حتى بيع هذه الاستثمارات أو اعتبارها منخفضة في القيمة.

ب. استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للأئنين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل ان تتدفق القيمة الدفترية للأصل إلى المجموعة وإذا امكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة ضمن قائمة الدخل الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. الأرض لا تخضع للاستهلاك. يتم استهلاك العقارات الاستثمارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة.

٢-٦ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ والتي يتم تسجيلها بالتكلفة. يتم تحميل الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

السنوات	
٣٣ - ٢٥	مباني
١٣,٣٣ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥	أثاث وتركيبات
٤	سيارات
٥	اجهزة وبرامج الحاسب الآلى
٣	تحسينات على مباني مستأجرة

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

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٧-٢ انخفاض قيمة الموجودات المتداولة

يتم إجراء تقييم كما في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصل مالي محدد قد انخفضت قيمته. في حالة وجود مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة انخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم تحديد انخفاض القيمة كما يلي:

- أ) للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يمثل انخفاض القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً أي خسائر انخفاض للقيمة والمعرّف بها مسبقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- ب) للموجودات المدرجة بالتكلفة، يمثل انخفاض القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بعائد السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يستند انخفاض القيمة على التدفقات النقدية المقدرة المخصومة بالسعر الأصلي الفعال الخاص للعمولة.

٨-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

٩-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٢-١١ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجب تمنح المجموعة موظفين مختارين الحق في الحصول على تعويض تحفيزي نقدي في نهاية فترة الاستحقاق إذا تم استيفاء شروط محددة. إن مبلغ التعويض مرتبط بنمو صافي الدخل الذي يحدد طبقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تصنيف مبلغ الحوافز المستحقة بموجب البرنامج كمطلوبات متداولة وغير متداولة وتعادل مقابل الدفعات التي تجب عند الاستحقاق. يتم قيد مصاريف الحوافز ضمن المصاريف على مدار فترة الاستحقاق. ويمثل رصيد برنامج حوافز الموظفين الوارد بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة في القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

٢-١٢ المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك. يتم قيد المبيعات بالصافي بعد حسم الخصومات، إن وجدت.

٢-١٣ التكاليف والمصاريف

٢-١٣-١ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات المتكبدة خلال الفترة وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة للبيع وتكاليف العمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى والإشغال والمتعلقة بتحقيق الإيرادات.

٢-١٣-٢ مصاريف بيع وتسويق

هي المصاريف الناتجة عن جهود إدارة الشركة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف بيع وتسويق تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٣-٣ مصاريف عمومية وإدارية

هي مصاريف الإدارة التي لا تتعلق بتحقيق الإيرادات أو وظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصاريف عمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات. توزع التكاليف بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٢-١٤ إيجارات تشغيلية وأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحتسب المجموعة الممتلكات والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب عقود الإيجار الرأسمالي بغير الموجدات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ على أساس القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة معينة لاحتساب معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يتم تحميل الاستهلاك على الموجدات قيد الإيجار الرأسمالي إلى الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقا لمعدلات الاستهلاك المطبقة على تلك الموجدات. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة الأولية وفقا لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٢-١٥ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجدات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ تلك المعاملات، وذلك على مستوى الشركة التابعة. يتم إعادة تحويل الموجدات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية باستخدام سعر العملة الوظيفية السائد كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إثبات الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام سعر الصرف في تاريخ كل قائمة مركز مالي للموجدات والمطلوبات، وباستخدام متوسط سعر الصرف لكل فترة للإيرادات والمصروفات وذلك على مستوى التوحيد. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهرية، إن وجدت، كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣ - الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخييب ١٠٪ كل ربع سنة مالية من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاع الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي :

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			
			٢٠١٥ م
١,٩١٠	١٢٧	١,٧٨٣	المبيعات
٢٤٧	١٨	٢٢٩	صافي الدخل
٠,٦	-	٠,٦	نفقات تمويل
٩	-	٩	استهلاكات
١,٠٦٦	١٤	١,٠٥٢	ممتلكات و معدات
٢,٥١٢	٢٠٧	٢,٣٠٥	إجمالي الموجودات
			٢٠١٤ م
١,٣٩٩	١٢٤	١,٢٧٥	المبيعات
٢٠١	١٩	١٨٢	صافي الدخل
١,٥	-	١,٥	نفقات تمويل
٩	-	٩	استهلاكات
١,٠١٥	١٥	١,٠٠٠	ممتلكات و معدات
٢,٢٥٥	٢١٤	٢,٠٤١	إجمالي الموجودات

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

ب) القطاع الجغرافي:

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية، ومصر ودول الخليج. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس هي على النحو التالي:

الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	المملكة العربية السعودية	
	بملايين الريالات السعودية		
			٢٠١٥ م
١,٩١٠	١١٩	١,٧٩١	المبيعات
٢٤٧	١	٢٤٦	صافي الدخل
٠,٦	-	٠,٦	نفقات تمويل
٩	-	٩	استهلاكات
١,٠٦٦	٤١	١,٠٢٥	ممتلكات و معدات
٢,٥١٢	٢١٠	٢,٣٠٢	إجمالي الموجودات
			٢٠١٤ م
١,٣٩٩	١٠٢	١,٢٩٧	المبيعات
٢٠١	١٧	١٨٤	صافي الدخل
١,٥	-	١,٥	نفقات تمويل
٩	-	٩	استهلاكات
١,١٠٥	٤٤	٩٧١	ممتلكات و معدات
٢,٢٥٥	٢٠١	٢,٠٤٥	إجمالي الموجودات

٧ - التزامات محتملة

إن الالتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
بملايين الريالات السعودية		
٥٩,٢	١٦٥,٢	اعتمادات مستنديه
٥٧,٧	٨,٦	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية.