

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
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
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
		نقد وما يعادله
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	ذمم مدينة
١٤٠,٦١٩	١٥٢,٧٣٨	مخزون
٨١٧,١٢٠	٧٩٢,٥٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩٦,٦٣١	١٦٣,٨٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٨٢,٤٠١	١,٢١٨,٨٠٠	موجودات غير متداولة
		استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	استثمارات في ممتلكات عقارية
٣٤,٧٧٧	٣٣,٠٤١	ممتلكات ومعدات
١,٠١٨,٥٩٧	١,١٣١,٢٠٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٨١,٣٢٥	١,١٩٢,١٩٢	مجموع الموجودات
٢,٣٦٣,٧٢٦	٢,٤١٠,٩٩٢	
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
١٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤٦٢	٤٦٢	ذمم دائنة
٦١٢,٦٤٠	٥٨٣,٦٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٥,٦١٩	١١٢,٤٣١	برنامج حوافر الموظفين
١,١٧٨	٢,٢٥٦	الإيرادات المؤجلة
٢٠,٨٠٨	٢٢,٣٤١	مخصص الزكاة
٢٥,٤٨٣	٣٠,١٦٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٤٦,١٩٠	٧٧٦,٢٨٧	مطلوبات غير متداولة
		قروض بنكية وقروض لأجل
٢٥,٠٠٠	-	مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
١٢,٧٠٥	١٢,٢٤٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣,٢٢٦	٧١,٣١٧	برنامج حوافر الموظفين
٣٣,٢٤٦	٣١,١٦٤	إيرادات مؤجلة
٢٣,٣٣٣	١٦,٣٨٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٧,٥١٠	١٣١,١٠٨	مجموع المطلوبات
١,٠٠٣,٧٠٠	٩٠٧,٣٩٥	حقوق المساهمين
		رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
١٣٩,٨٦٢	٢٢٢,٧٠٩	أرباح مبقاة
٣٢٠,١٦٤	٣٨٠,٨٨٨	مجموع حقوق المساهمين
١,٣٦٠,٠٢٦	١,٥٠٣,٥٩٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٣٦٣,٧٢٦	٢,٤١٠,٩٩٢	تمهيدات والتزامات محتملة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	المبيعات
٥,٦٩٨,٧٢٣	٦,٣٧٥,٣٧٨	١,٥٨٤,٢٠١	١,٥٢٤,٠٥٤	تكلفة المبيعات
(٤,٨١٢,٢٤٦)	(٥,٤٠٣,٣٤٧)	(١,٣٤٣,٨٠٧)	(١,٢٨٠,٣١٦)	إجمالي الربح
٨٨٦,٤٧٧	٩٧٢,٠٣١	٢٤٠,٣٩٤	٢٤٣,٧٣٨	مصاريف تشغيلية:
(٨٩,١٨٧)	(٨٧,١٦٩)	(٢١,٦١٥)	(٢٠,٥٨٢)	عمومية وإدارية
(٧٠,٤٧٦)	(٧٦,١٦٢)	(٢٦,٢٥١)	(٢٥,٢٥١)	بيع وتسويق
٧٢٦,٨١٤	٨٠٨,٧٠٠	١٩٢,٥٢٨	١٩٧,٩٠٥	الدخل من العمليات
٤٣,٥٣١	٤٥,٥١٩	١٥,٥٠٠	١٣,٦٣٦	إيرادات (مصرفات) أخرى
(٤,٨٣٥)	(٢,٢٦٧)	(٩٦٦)	(٢٤٩)	إيرادات أخرى
٧٦٥,٥١٠	٨٥١,٩٥٢	٢٠٧,٠٩٢	٢١١,٢٩٢	نفقات تمويل
(٢٠,١٤٦)	(٢٣,٤٨١)	(١,٢٨٧)	(٣,٢٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٧٤٥,٣٦٤	٨٢٨,٤٧١	٢٠٥,٨٠٥	٢٠٨,٠٩٢	الزكاة
٨,٠٨	٨,٩٩	٢,١٤	٢,٢٠	صافي الدخل
٠,٤٣	٠,٤٨	٠,١٦	٠,١٥	ربحية السهم (بالريال السعودي):
٨,٢٨	٩,٢١	٢,٢٩	٢,٣١	• الدخل من العمليات
				• الدخل غير التشغيلي
				• صافي الدخل

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤٥,٣٦٤	٨٢٨,٤٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لينود غير نقدية:
		استهلاكات
٣٠,٩٠١	٣١,٣٧٨	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,١٦٦)	(١,٩٨٥)	(عكس) / مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٣٢٨	(٦٧)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(٦,٧٧٢)	(٦,٨٦٠)	خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٢٤٨)	٦٣	مخصص برنامج حوافز الموظفين
١٣,٤٦٣	-	مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين
١٠,٧٧١	١٢,١٥٠	مخصص زكاة
٢٠,١٤٦	٢٣,٤٨١	التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
١١٧	(١٠,١٣٤)	مخزون
(٤٨,٩٥٨)	٢٤,٥٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٧,٠٣٢)	٣٢,٧٨٢	ذمم دائنة
٨٥,٢١٢	(٢٩,٠٠٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٤٩	٢٦,٨١٢	إيرادات مؤجلة
١,١٣٠	٩٨٢	زكاة مدفوعة
(٢١,٥٣٩)	(١٨,٧٩٨)	برنامج الحوافز المدفوعة للموظفين
-	(١,٠٠٤)	مكافأة حماية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٦٢١)	(٤,٠٥٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٠٨,٧٤٥	٩٠٨,٧٩٩	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		إضافات لممتلكات ومعدات
(٨٤,٨١٦)	(١٤٢,٣١٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٦٠	٥	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٨٣,٥٥٦)	(١٤٢,٣٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥٨,٠٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٦٨٣,٠٠٠)	(٧٨٤,٩٠٠)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٤٢,١٨٩	(١٨,٤٠٩)	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١٢٨,٠٣١	١٠٩,٦٢٢	

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد بن عبد الله

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف 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)
٨٢٨,٤٧١	٨٢٨,٤٧١	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٨٢,٨٤٧)	٨٢,٨٤٧	-	٣ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٨٤,٩٠٠)	(٦٨٤,٩٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
				٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٥٠٣,٥٩٧	٣٨٠,٨٨٨	٢٢٢,٧٠٩	٩٠٠,٠٠٠	(غير مراجعة)
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م (مراجعة)
٧٤٥,٣٦٤	٧٤٥,٣٦٤	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٧٤,٥٣٦)	٧٤,٥٣٦	-	٣ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٥٨,٠٠٠)	(٥٥٨,٠٠٠)	-	-	٥ توزيعات أرباح
				٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠	(مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

١ - معلومات عامة

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

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، كان لدى الشركة ٤٤ صالة عرض (٢٠١٤ م : ٤٠ 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 واللوازم المدرسية، وألعاب الأطفال والكتب والوسائل التعليمية وأثاث المكاتب والمعدات الهندسية، وأجهزة الكمبيوتر وأنظمة الكمبيوتر، صيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضا، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

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

الشركات التابعة		بلد التأسيس
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	قطر
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي
٪١٠٠	٪١٠٠	أبوظبي
٪١٠٠	٪١٠٠	الكويت
٪١٠٠	٪١٠٠	مصر

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠١٦ م).

لصالح الشركة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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، وطبقاً 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 في القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات 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 لتمثيل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة/ للسنة 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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

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 ٢٠١٤م.

٢-٣ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للقواتير 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 تعتمز 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 معقول 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 جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في منشأة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م.

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 بإقتناء 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 الأولية 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 من ٢٥ إلى ٣٣ سنة.

٢-٦ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات 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	مباني
٢٥ - ٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٣,٣٣	أثاث وتركيبات
٥ - ١٠	سيارات
٤	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥	تحسينات على مباني مستأجرة
٣	

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

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

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

٧-٢ الهبوط في القيمة

أ- موجودات ملموسة وغير ملموسة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة إن وجدت، فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم سنوياً فحص ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة، إن وجدت. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

ب- المتاحة للبيع

يمثل الهبوط في القيمة للاستثمارات المتاحة للبيع الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الاستثمارات في أسهم حقوق ملكية والمصنفة كم المتاحة للبيع.

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.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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

٢-٩ الزكاة

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

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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

٢-١٠ 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 الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق 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.

٢-١١ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجبة 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.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٢ إيرادات مؤجلة

الإيرادات المؤجلة هي الإيرادات التي سوف ينتفع منها في الفترات المستقبلية. في حين يتم إدراج الإيرادات التي تتجاوز منافعتها الفترة الحالية بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة عن دخل الأيجار المحصل مقدماً في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة عقد الأيجار.

يتم تأجيل مكاسب عقود بيع ثم استئجار الموجودات والاعتراف بما بما يتناسب مع إطفاء الأصل المؤجر ما عدا الأراضي، فإنه في هذه الحالة يتم إطفاء أي مكاسب مؤجلة ذات الصلة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الأيجار الرأسمالي. أما في حال تم تصنيف عقد الأيجار كأيجار تشغيلي فيتم إطفاء المكاسب المؤجلة باستخدام نسبة النفقات الأيجارية الدورية ذات الصلة إلى إجمالي مدفوعات الأيجار خلال فترة عقد الأيجار.

٢-١٣ المبيعات

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

٢-١٤ التكاليف والمصاريف

٢-١٤-١ تكلفة المبيعات

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

٢-١٤-٢ مصاريف بيع وتسويق

تمثل 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.

٢-١٤-٣ مصاريف عمومية وإدارية

تمثل مصاريف الإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة تحقق 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 جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

٢-١٥ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بملكية الأصل وتحتسب المجموعة المملوكة والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب عقود الإيجار الرأسمالي بقيد الموجودات 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 الموجودات قيد الإيجار الرأسمالي إلى الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المطبقة على تلك الموجودات. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الأولية وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٢-١٦ تحويل العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، والتي هي العملة التشغيلية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد العملة التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك، يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة التشغيلية.

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 الموجودات والمطلوبات النقدية للمقومة 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 الموجودات 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 للموجودات والمطلوبات، وباستخدام متوسط سعر الصرف لكل فترة للإيرادات والمصروفات. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية، ما عدا الأرباح المبقاة، باستخدام سعر الصرف السائد عند حدوث كل مكون. يتم إثبات تسويات التحويلات الجوهريّة، إن وجدت، كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

٣ - الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة بتجنيب 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.

٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات، والدخل غير التشغيلي وصافي الدخل للفترة/السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على ٩٠ مليون سهم.

٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥ م و ١٦ أبريل ٢٠١٥ م و ٣١ أغسطس ٢٠١٥ م و ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠٢,٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٣١,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٨٤,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

كذلك، قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٤ م و ١٦ أبريل ٢٠١٤ م و ١٥ يوليو ٢٠١٤ م و ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية، توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١٢٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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

٦ - معلومات قطاعية

أ) قطاعات الاعمال

لدى المجموعة قطاعي أعمال رئيسيين هما قطاعي الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
(بملايين الريالات السعودية)			
			٢٠١٥م
٦,٣٧٥	٤٨٣	٥,٨٩٢	المبيعات
٨٢٨	٧٠	٧٥٨	صافي الدخل
٢	-	٢	نفقات تمويل
٣١	٢	٢٩	استهلاكات
١,١٣١	١٣	١,١١٨	ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٥٦	٢,١٥٥	إجمالي الموجودات
٩٠٧	٧٤	٨٣٣	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	الجملة	التجزئة	
(بملايين الريالات السعودية)			
			٢٠١٤م
٥,٦٩٩	٤٥٦	٥,٢٤٣	المبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤	صافي الدخل
٥	-	٥	نفقات تمويل
٣١	٢	٢٩	استهلاكات
١,٠١٩	١٥	١,٠٠٤	ممتلكات ومعدات
٢,٣٦٤	٢٥٩	٢,١٠٥	إجمالي الموجودات
١,٠٠٤	٩٥	٩٠٩	إجمالي المطلوبات

ب) القطاعات الجغرافية

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين رئيسيين هما المملكة العربية السعودية، ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر بملايين الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية	
			٢٠١٥ م
٦,٣٧٥	٤٦٤	٥,٩١١	المبيعات
٨٢٨	٦٣	٧٦٥	صافي الدخل
٢	-	٢	نفقات تمويل
٣١	٦	٢٥	استهلاكات
١,١٣١	٦٩	١,٠٦٢	ممتلكات ومعدات
٢,٤١١	٢٥١	٢,١٦٠	إجمالي الموجودات
٩٠٧	١٥٥	٧٥٢	إجمالي المطلوبات
			٢٠١٤ م
٥,٦٩٩	٤٥٠	٥,٢٤٩	المبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤	صافي الدخل
٥	-	٥	نفقات تمويل
٣١	٣	٢٨	استهلاكات
١,٠١٩	٥٢	٩٦٧	ممتلكات ومعدات
٢,٣٦٤	٢٤٣	٢,١٢١	إجمالي الموجودات
١,٠٠٤	١٤٥	٨٥٩	إجمالي المطلوبات

٧ - تعهدات والتزامات محتملة

إن التعهدات والإلتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		(بملايين الريالات السعودية)
١٢٢,٩	٩١,٧٥	إعتمادات مستندية
٨,٥٠	٨,٥٠	خطابات ضمان

٨ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لـ ٢٠١٤ م لكي تتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية.