

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
وتقرير الفحص المحدود

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
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 فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها 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.



إبراهيم وترهاوس كوبرز
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

(١٦ إبريل ٢٠١٤م)

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥٤,٥٨٣	٢٠٠,٣٤٢		نقد وما يعادله
٢٥٤,٧٤١	٢٥٦,٧٠٣		ذمم مدينة
٧٩٩,٦٦٦	٦٨١,٠١١		مخزون
٤٧,٩٥٣	٦٨,٦٨٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٥٦,٩٤٣	١,٢٠٦,٧٤٣		
			موجودات غير متداولة
٥,٧٥٣	٥,٢٤٥		استثمارات في ممتلكات
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١		استثمارات متاحة للبيع
٨٣٥,٠٨٠	١,٠١٥,٠٩٦		ممتلكات ومعدات
٨٦٨,٧٨٤	١,٠٤٨,٢٩٢		
٢,٠٢٥,٧٢٧	٢,٢٥٥,٠٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٦,٦٦٧	١٥٠,٢٢٢		الجزء المتداول من قروض بنكية وقروض لأجل
-	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٥٤٩,٠٨٩	٥٤٧,٧٠١		ذمم دائنة
-	٩١٢		الجزء المتداول من برنامج حوافز الموظفين
٧٨,٢٦٥	٧٥,٩٢٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٦٨٨	٢٠,٧٣٠		الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة
٢٨,٣١٦	١٢,٣٣٨		مخصص الزكاة
٦٨٤,٠٢٥	٨٠٨,٢٩٤		
			مطلوبات غير متداولة
١٨٣,٣٣٣	٧٥,٠٠٠		قروض بنكية وقروض لأجل
-	١٣,٠٥٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالية
٤٩,٣٢١	٥٨,٢٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٨٠٧	٢٣,٩٨٨		برنامج حوافز الموظفين
-	٢٨,٤٨٩		إيرادات مؤجلة
٢٤٥,٤٦١	١٩٨,٧٥٣		
٩٢٩,٤٨٦	١,٠٠٧,٠٤٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢٦,٣٦٥	٨٥,٤٥٩	٣	احتياطي نظامي
٣٦٩,٨٧٦	٢٦٢,٥٢٩		أرباح مبقاة
١,٠٩٦,٢٤١	١,٢٤٧,٩٨٨		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٢٥,٧٢٧	٢,٢٥٥,٠٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			التزامات محتملة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٣٢٩,٩٨١	١,٣٩٨,٨٥٢	المبيعات
(١,١١٩,٢٣٠)	(١,١٦٣,٨٠٢)	تكلفة المبيعات
٢١٠,٧٥١	٢٣٥,٠٥٠	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية:
(١٩,٢٨٨)	(٢٢,٧٠٠)	عمومية وإدارية
(١١,٧٦١)	(١٢,٤٢٩)	بيع وتسويق
١٧٩,٧٠٢	١٩٩,٩٢١	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصروفات) أخرى
٧,٥٥٥	٩,١٦٦	إيرادات أخرى
(١,٣٦٧)	(١,٤٧٥)	نفقات تمويل
١٨٥,٨٩٠	٢٠٧,٦١٢	الدخل قبل الزكاة
(٥,٠٤٨)	(٦,٢٨٦)	الزكاة
١٨٠,٨٤٢	٢٠١,٣٢٦	صافي الدخل للفترة
		ربحية السهم (بالريال السعودي):
٢,٠٠	٢,٢٢	الدخل من العمليات
٢,٠١	٢,٢٤	صافي الدخل للفترة

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

شركة جبريل للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٨٥,٨٩٠	٢٠٧,٦١٢	التدفقات النقدية من العمليات
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٥,٧٤٧	٨,٨٩٤	استهلاكات
(٢,٦٨٠)	(١٢,٧٠١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٥)	(١,٦٨٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,١٨٨	٣,٩٣٩	مخصص برنامج حوافز الموظفين
٢,٥١٧	٢,٩٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
٥,٧٣٤	١٢,٩٢٦	ذمم مدينة
(٧٣,٧٤٨)	٩٠,٤٧٩	مخزون
(٩,٩٥١)	(٩,٤٤٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(١٩,٧٠٠)	٢٠,٢٧٣	ذمم دائنة
٨٢٢	(٨,٠٤٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٢١	(١٠٢)	إيرادات مؤجلة
(١٥١)	(٢٠,٨١٨)	زكاة مدفوعة
(١٩١)	(٨٠١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٩٧,٦٢٣	٢٩٣,٤٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦,٠٩٩)	(٢٩,٩٦٥)	إضافات لممتلكات ومعدات
٧٣	١,٧٦٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦,٠٢٦)	(٢٨,١٩٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات من أنشطة التمويل
(١٦,٩١٨)	(٢٤,٧٧٨)	قروض بنكية وقروض لأجل، صافي
(١١١,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٧,٩١٨)	(١٥٠,٧٧٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٥٦,٣٢١)	١١٤,٥٠٠	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٥٤,٥٨٣	٢٠٠,٣٤٢	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

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 ٢٠١٤ م

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ م
١٨٠,٨٤٢	١٨٠,٨٤٢	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(١٨,٠٨٤)	١٨,٠٨٤	-	الحول الى الاحتياطي النظامي
(١١١,٠٠٠)	(١١١,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٩٦,٢٤١	٣٦٩,٨٧٦	١٢٦,٣٦٥	٦٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣ م
-	(١٩١,٧١٩)	(١٠٨,٢٨١)	٣٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٤٧٢,٤٢١	٤٧٢,٤٢١	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٤٧,٢٤٢)	٤٧,٢٤٢	-	الحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٩٦,٠٠٠)	(٣٩٦,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٠١,٣٢٦	٢٠١,٣٢٦	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٢٠,١٣٣)	٢٠,١٣٣	-	الحول الى الاحتياطي النظامي
(١٢٦,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٢٤٧,٩٨٨	٢٦٢,٥٢٩	٨٥,٤٥٩	٩٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤ م

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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤م، كان لدى الشركة ٣٩ صالة عرض (٢٠١٣م : ٣٧ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية و دول مجلس التعاون الخليجي، بالإضافة إلى الاستثمارات العقارية في جمهورية مصر العربية من خلال شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م.

يتمثل نشاط الشركة وشركاؤها 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.

في ٢٤ محرم ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣م) قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٦٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد لكل سهمين، وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ١٩٢ مليون ريال من الأرباح المبقاة، وبعد هذه الزيادة أصبح رأس مال الشركة ٩٠٠ مليون ريال مقسم إلى ٩٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال بنهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

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

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

الشركة التابعة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣١ مارس	
	٢٠١٣م	٢٠١٤م
الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة جرير التجارية ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪
المكتبة المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪
مكتبة جرير	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 إدارة الشركة في ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤م)

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.

١-٢ 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 ٢٠١٣م.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة وشركاتها 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 إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات التي تمت بين شركات المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرراً بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. تعتقد الإدارة أن القوائم المالية الأولية الموحدة تعكس كافة التسويات (والتي تشمل كافة التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتمثيل بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة المعروضة.

إن نتائج المجموعة قد لا تكون مؤشراً للنتائج السنوية للعمليات.

شركة جريب للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية 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.

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 ٢٠١٣ م.

٣-٢ 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 للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-٢ 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 إستكمال العملية ومصاريف البيع.

٥-٢ الاستثمارات

أ) استثمارات في ممتلكات

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لأغراض عوائد الإيجار أو لغرض الإرتفاع في القيمة أو كليهما، والتي لا تشغلها المجموعة كاستثمار في ممتلكات وتسجل الإستثمارات في ممتلكات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم. وتشمل التكلفة التاريخية المصاريف العائدة بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل. يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أويتم الاعتراف بها كموجودات مستقلة، كما هو ملائم فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستندفق إلى المجموعة، وعندما

شركة جريير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

يمكن قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق. يتم إستبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم إثبات جميع تكاليف الاصلاحات والصيانة في قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة المالية التي يتم تكبدها خلالها. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك الإستثمار في ممتلكات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لها.

ب) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات المقتناة لفترة غير محددة، والتي قد يتم بيعها إستجابة للحاجة للسيولة كإستثمارات متاحة للبيع، تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي هذه الحالة يتم تصنيفها كموجودات متداولة. يتم إعادة قياس الإستثمارات بعد الاعتراف بما مبدئياً والمشتراً لأغراض غير إقتنائها بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

أ. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة مع الأخذ بعين الإعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الإستثمارات.

ب. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. يتم إثبات هذه الإستثمارات عن طريق المجموعة بالتكلفة عندما لا يمكن تقدير قيمها العادلة بشكل موثوق.

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

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 المقدر لها كما يلي:

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

شركة جريو للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التحديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم إستبعاد الأصل الذي يتم إستبداله.

٢-٧ 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 إنخفضت 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 بما 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 المطلقة، يستند انخفاض القيمة على التدفقات النقدية المقدرة المخصومة بالسعر الأصلي الفعال الخاص للعمولة.

٢-٨ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-٩ برنامج حوافز الموظفين

قامت المجموعة بإنشاء برنامج حوافز للموظفين ("البرنامج") بموجبية 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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 الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخرية وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١١ 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.

٢-١٢ الإيرادات

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 تكلفة الإيرادات

هي تكلفة الإيرادات التي تم تحمّلها خلال الفترة، وتشمل تكاليف البضاعة المعدة للبيع والعمالة المباشرة والتكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

٢-١٤ 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.

٢-١٥ 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 جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢-١٦ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٢-١٧ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية 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 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 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 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 الجوهريّة، إن وجدت، كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣ - الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ كل ربع سنة مالية من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص بالشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٤ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م عن طريق قسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات (إيضاح ١).

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٥ - توزيعات الأرباح

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.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ م، وبناءً على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

٦ - معلومات قطاعية

(أ) قطاع الأعمال

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

التجزئة	الجملة	الإجمالي
بملايين الريالات السعودية		
٢,٠٤١	٢١٤	٢,٢٥٥
١,٢٧٥	١٢٤	١,٣٩٩
١٨٢	١٩	٢٠١
٢٠١٤ م		
١,٧٦٩	٢٥٧	٢,٠٢٦
١,٢٢٤	١٠٦	١,٣٣٠
١٦٦	١٥	١٨١
٢٠١٣ م		

شركة جرير للتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

ب) القطاع الجغرافي

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

المملكة العربية السعودية	دول مجلس التعاون الخليجي ومصر	الاجمالي	
بملايين الريالات السعودية			
١,٢٩٧	١٠٢	١,٣٩٩	٢٠١٤ إجمالي المبيعات
١٨٤	١٧	٢٠١	إجمالي صافي الدخل
١,٢٣٣	٩٧	١,٣٣٠	٢٠١٣ إجمالي المبيعات
١٦٤	١٧	١٨١	إجمالي صافي الدخل

تقع الموجودات التشغيلية الرئيسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية.

بسبب طبيعة نشاط المجموعة، فإنه ليس من العملي الإفصاح عن المزيد من المعلومات القطاعية المتعلقة بموجودات ومطلوبات المجموعة.

٧ - التزامات محتملة

إن الإلتزامات المحتملة هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
بملايين الريالات السعودية		
٥٨,٩	٥٩,٢	إعتمادات مستندية
٦	٥٧,٧	خطابات ضمان