

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٠٦٠٠١٧	١٨,٨٩٨,٧٩٦		نقد وما في حكمه
١٧١,٣٨٩,٨٠٥	١٧٣,١٦٤,٣٩١	٤	مدينون وأرصدة متبينة أخرى
١٠٠,٨٧٣,٨٠٤	٨١,٦٩١,٠٧١		مخزون
٢٧٧,٣٢٤,١٢٦	٢٧٣,٧٥٤,٢٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥١,٨٦٩,٩٣٩	٥٠,٧٦٦,٢٣١	٥	استثمارات وأوراق مالية
٢٦,٤٨٣,٤٥٥	٤٤,٤٩٣,١٤٩	٧	ممتلكات ومعدات
١٠,١٧٧,٥٢٧	٨,٧٤٠,٣٦٩	٤	دفعات مقدمة طويلة الاجل
٧٠٧,٣٠٠	١١,٨٤٠,٠٥٦	٦	مصاريف مزجلة
٨٩,٢٣٨,٢٢١	١١٥,٨٣٩,٨٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧	٣٨٩,٥٩٤,٠٦٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥,٢٥٨,٦٨٩	٨,٠٤٠,٦٤٠	٧	سحب على المكشوف
٤,٨٤٠,٠٠٠	٧,١٢٢,٤٩٦	٧	قرض قصيرة الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٨١,٣٨٠,٥٤٥	١١٣,٢٩١,٢١٠		دائنون ومطلوبات أخرى
١٠١,٤٧٩,٢٣٤	١٦٣,٣٠٤,٣٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨٥٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الاجل
٦,٨٦٤,٤٣٦	٦,٣٣٨,٦٠٢		تعويضات نهاية الخدمة
١٦,٨٦٤,٤٣٦	٢١,١٨٨,٦٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٣٠,٠٠٩,٩٤٨	٣٠,١٥٠,٠١١		احتياطي نظامي
٦٣,٦٦٩,٦٣١	٢٠,٥٠٧,٣٥٠		ارباح مستبقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الائثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٣٩,٠١٧,٠٧٨	١٩٥,٩٤٩,٨٦٠		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٩,٢٠١,٥٩٩	٩,١٥١,٢٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٨,٢١٨,٦٧٧	٢٠٥,١٠١,١١٥		مجموع حقوق الملكية
٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧	٣٨٩,٥٩٤,٠٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

-٢-

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولى		
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	من ٢٠١٢/١٠/١ الى ٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١٠/١ الى ٢٠١٣/١٢/٣١	
١٠٣,٩٦٦,٩٣٤	٩٠,٩٩٥,٥٩٥	٣٥,٤١٤,٧٠٤	٣٢,٦٢٢,٨٧٦	الايادات
(٨١,١٠٠,١١٧)	(٩٥,٦٤٨,٥٩٦)	(٢٩,٥٩٨,١٩٩)	(٣٤,٢٦٤,٧٢١)	كلفة الايادات
٢٢,٨٦٦,٨١٧	(٤,٦٥٣,٠٠١)	٥,٨١٦,٥٠٥	(١,٦٤١,٨٤٥)	مجمعل (الخسارة)/الربح
١٢,٠٥٠,٢٤٤	٨,٩٧٢,٨١٠	٤,١٠٢,٥٠٠	٥,٠٠٤,٥٦١	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصفى
(١٣,٢٧٥,٥٥٣)	(٢٠,٠٠١,٢٠٤)	(٣,٢٧٨,١٣٠)	(٧,٢٣٩,٠٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,٨٢٧,٦٦٧)	(٢٠,١٥٣,٨١٠)	(٧,٤٢٧,٨٨٣)	(٨,٤١٢,٧٤٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٨١٣,٨٤١	(٣٥,٨٣٥,٢٠٥)	(٧٨٧,٠٠٨)	(١٢,٢٨٩,٠٧٣)	(الخسارة)/الربح من الاعمال
٢٨٦,٦٣٥	١,٧٤١,٢١٠	٦,٢٣٣	٥٥٩,٩٥٥	ايرادات أخرى بالصفى
(٧٩٨,٦٦٥)	(١,٣٢٧,١٨٤)	(٤١٦,٤٩٣)	(٤٥٢,٦٩٨)	مصاريف مالية
٥,٣٠١,٨٠١	(٣٥,٤٣١,١٧٩)	(١,١٤٣,٢٦٨)	(١٢,١٨١,٨١٦)	صافى (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	وحقوق الملكية غير المسيطرة الزكاة الشرعية
٢,٣٠١,٨٠١	(٤٠,٤٣١,١٧٩)	(٢,١٤٣,٢٦٨)	(١٥,١٨١,٨١٦)	صافى (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٤٣,١٤٧)	(٣٨٨,٠١٧)	(٢٩٧,٦٤٣)	(٨٩,٤٨٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافى ارباح الشركات التابعة الموحدة
٢,٠٥٨,٦٥٤	(٤٠,٨٠٩,١٩٦)	(٢,٤٤٠,٩١١)	(١٥,٢٧١,٢٩٩)	صافى (الخسارة)/الربح
				(خسارة)/اربحية المسمم الاساس (ايضاح ٩):
٠,٣٩	(٢,٣٩)	(٠,٠٥)	(٠,٨٢)	(الخسارة)/الربح من الانشطة الرئيسية المستمرة
(٠,٢٥)	(٠,٣٣)	(٠,١١)	(٠,٢٠)	الخسارة من الانشطة الاخرى
٠,١٤	(٢,٧٢)	(٠,١٦)	(١,٠٢)	صافى (الخسارة)/الربح

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

Alman
Saudia

شركة تهامة

شركة تهامة

شركة نَهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
٥,٣٠١,٨٠١	(٣٥,٤٢١,١٧٩)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٤,٢٤١,٧٨٨	٣,٥٦٥,٠٧٤	استهلاكات
٤,٢٠٣,٧٨٢	٢,٨٦٠,٤٩١	اطفاء دفعات مقدمة طويلة الاجل
٢,٩٤٧,٧١٣	١٦٤,٤٩٤	اطفاء مصاريف مؤجلة
(٩٧,٦٩٢)	(٢٢,٠٥٨)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٠٥٠,٢٤٤)	(٨,٩٧٢,٨١٠)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٨٣٦,٥٤٠	١,١٦٨,٨٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
(٨,٨٨٥,٧٨٧)	(١٨,٩٣٢,٣٣٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٣,٤٦٤,٩٥٧	١٤,٠٣٤,١٤٣	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٠,٥٣٣,٣٧٩)	٢٥,٩٧٩,٤٥٣	المخزون
		الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٢٦,٠٧٠,٥٢١)	(٩,٠٧٥,٩٠٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٦١٧,٩١٢)	(١,٢٠٠,٣٥٩)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٢٧,٦٨٨,٤٣٣)	(١٠,٢٧٦,٢٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١,١٥٠,٦٦٢)	(١٩,٥٠٥,٥٢٧)	اضافات ممتلكات ومعدات
٥٢٩,٥٢٦	٣٣٩,٦٦٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨١,٧٣٧)	(٢٧,٧٥١)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٤,٢٩٢,٦٣٢)	-	اضافات استثمارات بالصافي
٩,٠٩٢,٥٠١	١٠,١١٥,٣٩٨	أنصبة ارباح موزعة من شركات زميلة
٤,٠٩٦,٩٩٦	(٩,٠٧٨,٢١١)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٥,٢٥٨,٦٨٩	٤١٣,١٤٦	سحب على المكشوف
(١٠,٢١٣,٧١٦)	(٤,٧١٧,٥٠٤)	قروض قصيرة الاجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
(٣٧٩,٧٠٦)	-	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤,٦٦٥,٢٦٧	٢٥,٣٩٥,٦٤٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٨,٩٢٦,١٧٠)	٦,٠٤١,١٦٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
٥,٠٦٠,٥١٧	١٨,٨٩٨,٧٩٦	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

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

-٤-

Aiman
Sachin

أيمان

علاء

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول اعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتبات الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للاعلان والتي سوف يتم تحويل نشاط اعلانات الطرق اليها. اضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة اد اربت ميدان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضا (٢).

ان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

رقم السجل التجاري	الفرع
٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨	الدمام
٤٠٣١٠٠٧١٠٧	مكة المكرمة
١٠١٠٠١٦٧٢٢	الرياض
٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢	جدة
٥٨٥٠٠٠٢١٣٢	أبها

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ ابريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يطلق عليها فيما بعد ("المجموعة" و"او" الشركة):

Alman
Saudi

٥٥
توقيع

عبدالله

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	النشاط الرئيسي
	٢٠١٢	٢٠١٣		
	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان *
	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة **
	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **
	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للاعلان **
	٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للاعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد اصيحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للاعلان. ان زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. ان الاجراءات الرسمية المتعلقة بذلك لا زالت قيد التنفيذ.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للاعلان (شركات ذات مسنولية محدودة) وتم اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس اية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها الى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس - ان تتبركاتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة اشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات الاتية:

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة اشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة او فترات اخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها او اهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها. وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ما يقارب ٩,٨ مليون ريال سعودي و ١٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٤٦,٣٠١ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ولقترتي التسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية كما في ولقترتي التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ اكتوبر و ٣١ ديسمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

Amman
Salman

شركة تهامة

شركة تهامة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضى الزمني لهذه العقود.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنين والإرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي. قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المتوقعة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

Aiman
Suliman

إيمان
سليمان

إيمان
سليمان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغييرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة منها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة ولا تزيد عن ٥٠ بالمائة مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة. ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

يتم توحيد القوائم المالية للاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بما يزيد عن ٥٠ بالمائة مع/او وجود سيطرة الشركة عليها وذلك من واقع القوائم المالية الخاصة بها.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	
٥ - ٣٣	مباني مملوكة
٥ - ٢٠	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
٣ - ١٠	الات ومعدات
٤ - ١٠	لوحات ومعدات اعلان
٤ - ٨	أثاث وتركيبات
٤ - ٨	اجهزة حاسب الي
٤ - ٥	سيارات

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطلاقها على مدى الفترة المقدره للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطلاقها على فترة العقد ذات العلاقة.

Aiman
Saminan

إيمان

إيمان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية موحدة بتقييم فيما اذا كانت هنالك اية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية اعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة. واذا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالإسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الاولية الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات المترجمة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت، كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المترجمة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة. يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

Atman
Salman

نيليا

عبدالله

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

كمستأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المنتهجة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وكمؤجر تقوم المجموعة بتسجيل إيرادات التأجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الأعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركائها التابعة بغدل مركزها المالي الأولي الموحد ونتائج أعمالها الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة الى دفعة مقدمة عن ايجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الإيجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على ان تبدأ مدة العقد اعتبارا من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا المبلغ واثبات مصروف الإيجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت قيمة الاطفاء ومصروف الإيجار المحملة على قائمة الأعمال الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٨٦٠,٤٩١ ريال سعودي و ١٥,٩٨١,٣٠٩ ريال سعودي على التوالي (الربع الحالي: ٩٥٣,٤٩٧ ريال سعودي و ٥,٣٢٧,١٠٣ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات. وتم ادراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة اخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٨,٧٤٠,٣٦٩ ريال سعودي على التوالي وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٠,٦٨٠,٣٣٢	٤٩,٥٧٦,٦٢٤
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥١,٨٦٩,٩٣٩	٥٠,٧٦٦,٢٣١

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات اخرى بالكلفة (ب)

Alman
sullivan

Alman
sullivan

Alman
sullivan

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة المتحدة للاعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٩,٩%	دعاية واعلان
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٢,٥%	مواد اعلان
شركة جي والتر طومسون مينا	مملكة البحرين	٣٠%	اعلان
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	جبرسي - المملكة المتحدة	٥٠%	دار نشر وتوزيع
شركة التقنية المتجددة	المملكة العربية السعودية	٣٠%	خدمات تقنية واخرى
الشركة الخليجية لتطوير الانظمة	المملكة العربية السعودية	٣٠%	خدمات تقنية واخرى

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، الا ان الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ان الاجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الانجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتها نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الانجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١.٩٧٠.٢٧٢ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن الدائنون والمطلوبات الاخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزز الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الانظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا اية أنشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لهما حتى اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

ب) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

Amman
Saudia

تهامة

Handwritten signature in blue ink.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالريال السعودي)

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكوروني بالإضافة الى مشروع اعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم اطلاق هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للمجموعة.

٧ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات ائتمانية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. ان هذه التسهيلات تخضع لاسعار فائدة تجارية ومضمونة بمندات أذن. لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢١,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدنيين والارصدة المدينة الاخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٠ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من احد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الاجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على اربعة اقساط نصف سنوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقد قامت الشركة خلال الربع الحالي بإعادة جدولة المستحق من القرض حيث تم سداده بتاريخ لاحق لنهاية الفترة. ان هذا القرض مضمون بسند اذن وايداع متحصلات احد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك.

حصلت الشركة خلال الربع الحالي من احدى شركات التمويل المحلية على تمويل مراوحة طويل الاجل بمبلغ ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ١٠ يناير ٢٠١٤. ان هذا التمويل مضمون برهن ميني الادارة العامة للشركة التي تبلغ قيمته النظرية ٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. كما حصلت احدى الشركات التابعة خلال الربع الحالي من احد البنوك المحلية على تمويل قصير الاجل مضمون بايداع متحصلات مستخلصات حكومية.

دعاوى قضائية

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبها بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد أساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(ب) قامت احدى موظفات الشركة السابقات برفع دعوى قضائية ضد الشركة تطالب بموجبها بتعويضها بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي عن الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من الشركة وقد احيلت القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات وصدر قرارها بالزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ الف ريال سعودي قامت الشركة بالتحوط ازاءها وقد قامت المدعية باستئناف هذا الحكم ومازالت الدعوى قيد النظر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

Aiman
Salim

أيمان

أيمان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ج) توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتعتد إدارة الشركة التابعة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

د) قامت إدارة الشركة خلال الربع الأخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والإعلان على امتداد الجسر وذلك اعتباراً من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظراً لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد والاستحالة تنفيذ العقد لأسباب لا تتعلق بالشركة. وتعتد إدارة الشركة بناء على رأي قانوني حصلت عليه أن الحكم النهائي في هذه القضية سيكون لصالح الشركة وعليه لم تقم إدارة الشركة بتحميل مصروف الأيجار المتعلق بهذا العقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، كما لم تقم إدارة الشركة بإطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الأيجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ إلى مصلحة الزكاة والدخل وما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المعقّدة لسنوات أخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

٨ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٤,٨٩٧,٤٢٨	٤٠,٥٤٦,٠٧٧

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات. إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات.

إن التزامات الحد الأدنى من دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٥,٨٧٣,١٠٠	٥٤,٨٢٤,٣٥٠
٣٣,٠٠٧,٠٠٠	١٢٦,٩٦٢,٥٠٠
-	١١,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٨٨٠,١٠٠	١٩٢,٧٨٦,٨٥٠

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

Aiman
Salim

سليم

سليم

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٩ - ربحية السهم الاساس

تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى وصافي الربح/(الخسارة) بالقسمة على متوسط عدد الاسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

١٠ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٣				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٨٩,٥٩٤,٠٦٣	١٤٠,٨٠٤,٤١٨	٦٧,٩٨٨,١٧٠	١٨٠,٨٠١,٤٧٥	الموجودات
١٨٤,٤٩٢,٩٤٨	٧٩,١٣٨,٥٠٥	١٥,٧١٦,٦٢٦	٨٩,٦٣٧,٨١٧	المطلوبات
٩٠,٩٩٥,٥٩٥	-	١٨,٠٣٥,٥١٢	٧٢,٩٦٠,٠٨٣	الإيرادات
٨,٩٧٢,٨١٠	٨,٩٧٢,٨١٠	-	-	ارباح الاستثمارات
(٤٠,٨٠٩,١٩٦)	(٧,٧٠٧,٨٦٨)	(٨,٧٦٨,٦٥٨)	(٢٤,٣٣٢,٦٧٠)	صافي الخسارة
٢٠١٢				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٦٦,٥٦٢,٣٤٧	١٤٣,٣٩٢,١١٨	٦٨,٢١٢,٠٥٦	١٥٤,٩٥٨,١٧٣	الموجودات
١١٨,٣٤٣,٦٧٠	٤٦,٢٦٥,٨٤٤	١٠,١٤٣,٩٠٣	٦١,٩٣٣,٩٢٣	المطلوبات
١٠٣,٩٦٦,٩٣٤	-	١٨,٥٥٥,٤٩٨	٨٥,٤١١,٤٣٦	الإيرادات
١٢,٠٥٠,٢٤٤	١٢,٠٥٠,٢٤٤	-	-	ارباح الاستثمارات
٢,٠٥٨,٦٥٤	(٢,٢٧٦,٨٢٨)	(٤,٠١٧,٣٢٥)	٨,٣٥٢,٨٠٧	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١١ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.