



الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

جدول المحتويات

١ تقرير مراجع الحسابات

٣ - ٢ قائمة المركز المالي الموحدة

٤ قائمة الدخل الموحدة

٥ قائمة حقوق الشركاء الموحدة

٧ - ٦ قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٢٤ - ٨ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية بي بي، الخبر
صنوبر البريد
الدمام ٣٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٨٨٧٣٩٣٧ - ٩٦٦
فاكس: ٢٨٨٧٣٩٣١ - ٩٦٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع الحسابات

السادة الشركاء
الشركة السعودية للتسويق المحدودة
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للتسويق المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتడفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والاضمادات من رقم ١ إلى ٢٢ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتها هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهيرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعية والتقديرات الهمامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نعتمد عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبية المعترف بها الملائمة لظروف الشركة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة فيما عدا مطلوب من جهات ذات علاقة والذي يتضمن مطلوب من شركاء . علماً ان حسابات الشركة تظهر رصيد ارباح مستتباه لمقابلة تلك المبالغ المطلوبة من الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .



محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٦ رجب ١٤٣٢
٨ يونيو ٢٠١١

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاه
محاسب قانوني
ناصر الدين محمد السقا

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
	(بالريلات السعودية)			الموجودات
موجودات متداولة				
نقد وما في حكمه	١٩,٣٨٨,٩٦٢	١٣,٤٣٤,٨٦٤	٣	
ذمم مدينة	٣٠,١٠٤,٦٧٥	١٢,٩٠٧,٣٦٥	٤	
مخزون	١٢٣,٥٦٨,٤١٥	١٦٢,٥٢٥,٨١٥	٥	
استثمارات	٤,٣٤٩,٠٤٠	٣,٧٩٧,٩٥٨	٦	
مطلوب من جهات ذات علاقة	٩٣,٣١٤,١٤٦	١١٣,٩٢٩,٣٠٣	١٨	
مصاريف مدفوعة مقاما وارصدة مدينة أخرى	٢٥,٩٧٣,٦٦٩	١١,٦٢٧,٢١٤	٧	
مجموع الموجودات المتداولة	٢٩٦,٦٩٨,٩٠٢	٣١٨,٢٢٢,٥١٩		
موجودات غير متداولة				
إيجار مدفوع مقدما	٢,٩٦٠,٧٠٤	٢,٦٦٠,٧٠٤	٨	
ممتلكات ومعدات	٣٥٥,٣٩٨,٦٢٣	٣٩٥,٨٠٩,١٢١	٩	
موجودات غير ملموسة	٤,٨٧٠,٦١٨	٧,٣٤٨,٣٨٢	١٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٦٣,٢٢٩,٩٤٥	٤٠٥,٨١٨,٢٠٧		
مجموع الموجودات	٦٥٩,٩٢٨,٨٥٢	٧٢٤,٠٤٠,٧٢٦		
المطلوبات وحقوق الشركاء				
وحقوق الملكية غير المسيطرة				
مطلوبات متداولة				
بنوك دائنة	٥٣,٨٤٤,٤٩٩	٧٨,٦٦٧,١٧٣	١١	
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٧٢,٥٨٥,٩٢٩	٨٧,٧٩٩,٧٧٥	١٥	
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى	١٥٠,١٢٠,١٣١	١٥٦,٦٩٩,١١٠	١٢	
مطلوب إلى جهات ذات علاقة	١,٤٠٠,٥٨١	٩٩٣,٦٢٤	١٨	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٧٧,٩٥١,١٤٠	٣٢٤,١٥٩,٦٨٢		
مطلوبات غير متداولية				
قروض طويلة الأجل	١٢٠,٤٦٢,٣٥٥	٨٠,١٠٠,٥٣٨	١٥	
أيراد مؤجل	١,٣٤٢,١١٢	١,٢٦٠,٣٦٣		
تعويض نهاية الخدمة	٩,٧٧٨,٠٨٧	١١,٩٨٩,٢٨١	١٤	
دفعات مقدمة من الشركاء	٣١٨,٤٠٣	١٩,٠٥٦,٨٧٢	١٩	
مجموع المطلوبات غير المتداولية	١٣١,٩٠٠,٩٥٧	١١٢,٤٠٧,٥٥٤		

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (نهاية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الشركاء
٢٥,٦٢٦,٧٤٤	٣١,٢٣٦,٠٧٠	٢٠	رأس المال
١٠٤,١٧٤,٧٩٩	٥٥,٩٢٠,١٦٤		احتياطي نظامي
			ارباح مستبقاه
			مجموع حقوق الشركاء قبل
٢٤٩,٨٠١,٤٤٣	٢٨٧,١٥٦,٢٣٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧٥,٣١٢	٣١٧,٧٥٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الشركاء
٢٥٠,٠٧٦,٧٥٥	٢٨٧,٤٧٣,٩٩٠		وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
٦٥٩,٩٢٨,٨٥٢	٧٢٤,٠٤٠,٧٢٦		وحقوق الملكية غير المسيطرة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

	٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
			(بالريالات السعودية)
أيرادات	٨٩٩,١٢٢,٣٣٩	٩٩٧,٢٣٤,١٠٢	١٨
تكلفة الأيرادات	٧٠٣,٣٩٣,٥١٩	٧٧٣,٦٥٧,٢٩٦	١٨
اجمالي الربح	١٩٥,٧٢٨,٨٢٠	٢٢٣,٥٧٦,٨٠٦	
مصاريف بيع وتوزيع	٩٣,٠٨١,١٤٩	١٠٥,٥٢٦,٢٧٩	١٨ و ١٦
مصاريف ادارية وعمومية	٣٩,١٠٧,٨٢٠	٤٢,٥١٠,٩٧١	١٨ و ١٧
استهلاكات	١٥,٣٢٦,٩٥٦	١٩,٣٦٢,٢١٢	٩
الربح من العمليات	٤٨,٢١٢,٨٩٥	٥٦,١٧٧,٣٤٤	
مصاريف مالية	(٣,٧٥٩,٩٩٠)	(١,٥١١,٦٠١)	١٥ و ١١
أيرادات اخرى ، الصافي	١,٨٢٤,١٢٤	٢,٨٦٢,٠٨٣	
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٦,٣٧٧,٠٢٩	٥٧,٥٢٧,٨٢٦	
زكاة وضريبة دخل	١,٠٣٧,٨١٤	١,٣٩٢,٢٥٢	١٣
صافي الربح	٤٥,٣٣٩,٢١٥	٥٦,١٣٥,٥٧٤	
صافي الربح موزع الى :			
الشركاء في الشركة	٤٥,٣٠٥,٦١٤	٥٦,٠٩٣,٢٦٠	
حصص حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٣,٦٠١	٤٢,٣١٤	
المجموع	٤٥,٣٣٩,٢١٥	٥٦,١٣٥,٥٧٤	

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المجموع	ارباح مستيقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بالريالات السعودية)				
٢٠٤,٤٩٥,٨٢٩	٦٣,٣٩٩,٦٤٦	٢١,٠٩٦,١٨٣	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
٤٥,٣٠٥,٦١٤	٤٥,٣٠٥,٦١٤	-	-	صافي الربح لعام ٢٠٠٩
-	(٤,٥٣٠,٥٦١)	٤,٥٣٠,٥٦١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٤٩,٨٠١,٤٤٣	١٠٤,١٧٤,٦٩٩	٢٥,٦٢٦,٧٤٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٥٦,٠٩٣,٢٦٠	٥٦,٠٩٣,٢٦٠	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٠
-	(٥,٦٠٩,٣٢٦)	٥,٦٠٩,٣٤٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٩٨,٧٣٨,٤٦٩)	(٩٨,٧٣٨,٤٦٩)	-	-	توزيعات ارباح
<u>٢٨٧,١٥٦,٢٣٤</u>	<u>٥٥,٩٢٠,١٦٤</u>	<u>٣١,٢٣٦,٠٧٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٤٦,٣٧٧,٠٢٩	٥٧,٥٢٧,٨٢٦
١٥,٣٢٦,٩٥٦	٢٠,١١٣,٣٩٩
١,١٧٢,٣٦٤	٢,٧٧٤,٤٨٦
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢,٢٧٧,١١٨	٢,٨٨٧,٢١٨
(٦٤,١٤٥)	٤٩١,٧٣١
٣,٦٥٩,٩٩٠	١,٥١١,٦٠١
(٢,٧٣٤,٤٥٤)	١٧,١٩٧,٣١٠
(٢٢,٩٢٢,٥٩٢)	(٢١,٠٢١,٩٨٤)
(٢٢,٣٥٨,٤٠٣)	(٣٨,٩٥٧,٤٠٠)
٣,٣٤٢,١١٩	١٤,٣٤٦,٤٥٥
٣٩,١٣٩,٨٣٢	٦,٢٠٦,٣٧٦
(٢,٠١٢,١٧٤)	(٨١,٧٤٩)
<u>٥٦,٥٠٣,٦٣٠</u>	<u>٦٢,٢٤٥,٢٦٩</u>
(٥٨٢,٣١٩)	(٦٧٦,٠٢٤)
(٣,٦٥٩,٩٩٠)	(١,٥١١,٦٠١)
(٧٦٢,٦٤٩)	(١,٠١٩,٦٤٩)
<u>٥١,٤٩٨,٦٧٢</u>	<u>٦٠,٠٣٧,٩٩٥</u>
(٤٥,٥٥٤,٣٢٩)	(٦١,٢٣٠,٣٠٠)
(٤,٧٢٥,٢٢٦)	(٥,٢٠٢,٢٥٠)
١٣٥,٢٥٤	٢١٤,٦٧٢
٥,٧٩٤,٤٥٥	٥٥١,٠٨٢
<u>(٤٤,٣٤٩,٩٤٦)</u>	<u>(٦٥,٦٦٦,٧٩٦)</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
 صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
 تعديلات عن :
 إستهلاكات
 اطفاء موجودات غير ملموسة
 اطفاء ايجار مدفوع مقدما
 تعويض نهاية الخدمة
 خسارة (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
 مصاريف مالية
 التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
 ذمم مدينة تجارية
 مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، الصافي
 مخزون
 مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
 ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى
 ايراد مؤجل
 النقد من العمليات
 تعويض نهاية الخدمة مدفوع
 مصاريف مالية مدفوعة
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد من عمليات التشغيل
 التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
 اضافات الى ممتلكات ومعدات
 اضافات الى موجودات غير ملموسة
 المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
 صافي الحركة على الاستثمارات
 صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (نتنة)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
(٢٢,٩٨٧,٧٤٠)	٢٤,٨٢٢,٦٧٤
٢٥,٥٥٧,٣٦٨	(٢٥,١٤٧,٩٧١)
٣١٨,٤٠٣	-
(٨,١١١,٩٦٩)	(٣٢٥,٢٩٧)
(٩٦٣,٢٤٣)	(٥,٩٥٤,٠٩٨)
٢٠,٣٥٢,٤٠٥	١٩,٣٨٨,٩٦٢
<u>١٩,٣٨٨,٩٦٢</u>	<u>١٣,٤٣٤,٨٦٤</u>
-	٩٨,٧٣٨,٤٦٩
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
 صافي التغير في بنوك دائنة
 صافي التغير في قروض طويلة الأجل
 دفعات مقدمة من الشركاء
 صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
 صافي التغير في نقد وما في حكمه
 نقد وما في حكمه ، ١ يناير
 نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :
 توزيعات ارباح
 دفعات مقدمة من الشركاء محولة مقابل زيادة رأس المال



تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١ - التنظيم والنشاط

الشركة السعودية للتسويق المحدودة ("سامكو" أو "الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") تتكون من الشركة والشركات التابعة لها كما يلي :

الشركات التابعة	نسبة	الملكية %	بلد المنشأ	المملكة العربية السعودية
وكالات التباعي الصافية للوكالات والتجارة المحدودة	٩٠			
الشركة السعودية للتسويق المحدودة	٩٩,٩٥		لبنان	اس.ايه.ال (القابضة)

سامكو هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة سجلت في السجل التجاري بتاريخ ٢ محرم ١٣٩٩ الموافق (٣ ديسمبر ١٩٧٨) تحت رقم ٢٠٥٠٠٦٤٣٠ في الدمام . خلال العام ، قرر الشركاء زيادة رأس المال من ١٢٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل ٨٠ مليون ريال سعودي من حساب دفعات مقدمة من الشركاء . تم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة زيادة رأس المال كما في نهاية العام . يبلغ رأس المال الشركة ٢٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي ، وهي موزعة بين الشركاء على النحو التالي :

السيد / حازم الاسود	النسبة	المبلغ	نسب الملكية
السيد / سحر عبدالعزيز المدنى			(بالريالات السعودية)
	% ٩٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
	% ١٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
	% ١٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية ، الاواني المنزلية ، لعب الاطفال ، الاقمشة والملبوسات ، الادوات المكتبية وتقديم خدمات التسويق لحساب الغير وإدارة وتشغيل المخابز .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تمهيده)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعمل الشركة من خلال مكتبه الرئيسي في الدمام ولها ٣٥ فرعاً بسجلات تجارية خاصة . يقع مكتب الشركة الرئيسي المسجل في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية .

شركة الينابيع الصافية لوكالات والتجارة المحدودة ("الينابيع الصافية") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٤٥٨١٦٥٠٠٢٠٠٤ بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٤ الموافق (٤ ربى الثاني ١٤٢٥) يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الينابيع الصافية في إدارة وتشغيل المطاعم والمcafes.

حصلت الينابيع الصافية على حقوق وترخيص حصري من الشركات المالكة للترخيص لتشغيل مخابز "سيزرو" و"برتريلس" في المملكة العربية السعودية ودول أخرى في الشرق الأوسط . وفقاً لاتفاقات الامتياز الرئيسية ، فإن الشركة الحق الحصري في منح تراخيص الامتياز الفرعية داخل نطاق منطقة الامتياز . كما حصلت الينابيع الصافية على الحق الحصري لتوزيع منتجات التهوة لمcafes "كوسنا بورو" في المملكة العربية السعودية ودول أخرى في منطقة الشرق الأوسط وأيضاً لها حق استخدام هذه المنتجات في مخابزها .

ان الحقوق والترخيص الخاصة بمخابز "سيزرو" تم منحها في الأصل لسامكو ، وفقاً لاتفاقية الامتياز البرمية في عام ٢٠٠١ والتي تم تحويلها للشركة في شهر سبتمبر من عام ٢٠٠٤ . تم منح الحقوق والترخيص الخاصة بمخابز "برتريلس" للشركة وفقاً لاتفاقيات الامتياز البرمية في شهر فبراير من عام ٢٠٠٧ .

في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٦ ، استحوذت الشركة على ٩٩,٩٥٪ من حصة الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس ايه ال القابضة ("لبنان القابضة") ، المسجلة في محكمة بيروت التجارية تحت رقم ١٩٠٠٨٣ في ٢١ نوفمبر ٢٠٠٦ . استحوذت لبنان القابضة على أكثر من ٩٠٪ من رأس المال في الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس ايه ال ("اس ايه ال") والمسجلة أيضاً في محكمة بيروت التجارية تحت رقم ١٠٠٠٦٣٧٦ بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٦ . في ٣١ يناير ٢٠٠٧ ، باع شركة اس ايه ال جميع ممتلكاتها وعملياتها الخاصة بفرع بيروت إلى شركة لبنان القابضة بقيمة الدفترية وبالبالغة ٣٣,٥٣٠,٧٧٣ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٢٥,٧٤٠,٤٠٠ ريال سعودي) .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة لبنان القابضة في امتلاك وتشغيل مراكز التسوق والجمعيات التجارية وتوزيع المواد الغذائية .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه في المجموعة هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي يتم اعدادها حتى ٣١ ديسمبر من كل عام والتي تخضع لسيطرة الشركة . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة تأثير فعال على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستمرة بها لتحقيق منافع من انشطتها . تم توحيد الشركات التابعة من تاريخ نقل السيطرة الفعلي إلى الشركة ولا يتم توحيدها منذ تاريخ فقد السيطرة . تم حذف المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة في حصة الشركات التابعة غير المملوكة للشركة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والاقصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وعلى مبالغ الابارات والمصروفات . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

المبيعات

تحتفق المبيعات من بيع البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع الجوهرية لملكية هذه البضائع للمشتري .

يتحقق الاباراد من اتفاقيات عرض المنتجات وفقاً لشروط هذه الاتفاقيات .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تحقق مبيعات نقاط البيع والمبيعات الى اصحاب حقوق الامتياز الفرعية عند توريد البضاعة وتقديم الخدمة للعميل .

تحقق ايرادات الاتاوات بناء على التقرير الاسبوعي لمبيعات الجهات ذات حقوق الامتياز الفرعية .

ان رسوم حقوق الامتياز الفرعية المبدئية المستلمة الخاصة بالمنفذ لعدد معين مغطى باتفاقيات منح الامتياز تم قيدها على الايرادات المؤجلة ويتم تحقيقتها كايرادات وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية حقوق الامتياز الفرعية . يتم قيد الرسوم المستلمة من اصحاب حقوق الامتياز الفرعية والمتعلقة بنقاط البيع الاضافية كايرادات عند استلامها .

مخزون

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس المتوسط المرجع للتكلفة في حين تم تحديد تكلفة المخزون في السنوات السابقة على اساس طريقة الوارد اولا صادر اولا . لم يتم التأثير على القوائم المالية بشكل جوهري جراء هذا التغيير . تم احتساب مخصصات مناسبة للبضائع التالفة ويطينة الحركة .

البيانع الصافي ولينان القابضة :

يسعر المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون على اساس طريقة الوارد اولا صادر اولا . ان تحديد التكلفة على هذا الاساس لا تختلف بشكل جوهري عن تحديد التكلفة على اساس المتوسط المرجع . يتم احتساب مخصصات مناسبة للبضائع التالفة ويطينة الحركة .

الاستثمارات

تظهر الاستثمارات المحفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ضمن الموجودات المتداولة ويتم ادراج الارباح والخسائر المحقة من بيع الاوراق المالية والتغير في القيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل الموحدة .

تصنف الاستثمارات في الصناديق المحفظ بها لاغراض المتاجرة ضمن استثمارات في وسائل مالية متاحة للبيع . لاحقا لتسجيل هذه الاستثمارات ، يتم تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة وأي تغير ان وجد في مادعا خسائر تدني القيمة يظهر ضمن حقوق الشركاء . تحدد القيمة العادلة من خلال القيمة السوقية في سوق متوفج ان وجد وفي حالة غياب مثل هذا السوق ، يتم اعتبار التكلفة على انها القيمة العادلة لهذه الاستثمارات .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

نجم مدينة

تظهر النجم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقيق . يتم الاستدراك للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل جوهري على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للنجم المدينة .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ادارية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس مدة الارباح المتبقية او الاعمار الانتاجية المقدرة لهذه التحسينات أيهما أقل . إن نسب الاستهلاك المقدرة للأنواع الرئيسية للموجودات هي على النحو الآتي :

النسبة	مبنائي
% ٥	آلات ومخازن مبردة ومعدات
% ٣٣ - % ٥	سيارات
% ٢٥ - % ٦	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
% ٣٣ - % ٥	

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيم التي تظهر بها الممتلكات والمعدات للتأكد من عدم وجود أي مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتلك الأصول للتوصل إلى مدى الانخفاض في قيمة الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية التي يعود لها ذلك الأصل .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او للوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . تقييد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كمصرف في الحال .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الإنتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كايصال في الحال .

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات الغير الملموسة رسوم المراقبة و يتم اطفاؤها على مدة القرض . إضافة إلى ذلك ان رسوم الامتياز المدفوعة عند بداية سريان اتفاقيات الامتياز الفرعية للحصول على تراخيص لمناطق معينة او الحق في تشغيل عدد معين من المنافذ ، تمت رسملتها كموجودات غير ملموسة و يتم اطفاء تلك التكاليف على مدى الفترة المتبقية من اتفاقية الامتياز . يتم قيد رسوم الامتياز الضافية المدفوعة للمنافذ كمصاريف عند تكديها .

إيجارات مدفوعة مقدما

تمثل الإيجارات المدفوعة مقدماً مبالغ مدفوعة مقدماً عن توقيع عقود الإيجار . يتم تأجيل هذه الدفعات و يتم اطفاؤها خلال مدة عقد الإيجار .

نجم دائنة ومصاريف مستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي تستدفع مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تمت او لم يتم فواترها للمجموعة .

زكاة

تخضع سامكو وشركة الينابيع الصافية لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الموحدة ، و يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس وعاء الزكاة . تقييد أية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتمتسوية الاستدراك . يتم احتساب ضريبة الدخل للشركات التابعة اللبنانية على أساس قانون الضريبة المطبق أو المعمول به بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك تعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لقانون العمل في بلد المنشأ .

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتکبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . يتم تصنیف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

تحويل العملات الأجنبية

ساموكو والبنابع الصافية :

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى ريالات سعودية حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات النقية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى ريالات سعودية بحسب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل المعاملات بعملات أجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

لبنان القابضة :

يتم تقويم القوائم المالية للبنان القابضة بالليرة اللبنانية ، والتي تم تحويلها إلى الريالات السعودية باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف لغاية عرض قائمة الدخل وسعر الصرف السائد كما في نهاية العام لغايات عرض قائم المركز المالي . لا يوجد ارباح أو خسائر تحويل عملات أجنبية متراكمة حيث أن سعر تحويل الليرة اللبنانية إلى الريال السعودي كان ثابتاً خلال العام .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالاصل إلى المستأجر ، ويتم تصنیف عقد الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية .

المجموعة كموجز

يتتحقق إيراد الإيجارات من عقود الإيجار التشغيلية خلال فترة الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المجموعة كمستأجر

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل .

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٣,٧١٨,١٧٦	٨٣٤,٤٣٢
٢,٣٦٤,١٩٠	٤,٧٨٩,٢٥٤
١٢,٣٠٦,٥٩٦	٧,٨١١,١٧٧
<u>١٩,٣٨٨,٩٦٢</u>	<u>١٣,٤٣٤,٨٦٤</u>

نقد
أرصدة لدى البنوك
وديعة لأجل

٤ - ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٢٩,٠٠٤,١٤٩	١١,٥٥٩,٧٧٤
٨٥٩,٧٤٤	٩١٤,٩٢٦
٢٤٠,٧٨٢	٤٣٢,٦٦٥
<u>٣٠,١٠٤,٦٧٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٦٥</u>

ذمم مدينة تجارية
مطلوب من أصحاب حقوق الامتياز الفرعية
اتاوات مستحقة

٥ - مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
١١٩,٧٥٨,٣٥٩	١٥١,٤٦٦,١٦٩
٢,٧٨٤,٣٤٨	٢,٤٢١,٧٥٣
١,٠٢٥,٧٠٨	٨,٦٣٧,٨٩٣
<u>١٢٣,٥٦٨,٤١٥</u>	<u>١٦٢,٥٢٥,٨١٥</u>

بضاعة تامة الصنع معدة للبيع
مواد أولية ومستلزمات
بضاعة بالطريق

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ - استثمارات

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
١,٨٩٤,٣٢٥	١,٨٩٤,٣٢٥
١,٩٠٣,٦٣٣	١,٩٠٣,٦٣٣
٥٥١,٠٨٢	-
٤,٣٤٩,٠٤٠	٣,٧٩٧,٩٥٨

استثمارات متاحة للبيع

مدينة الطاقة نافي مومباي (صندوق)

مدينة الترفيه (صندوق)

آخرى

ان مدينة الترفيه (صندوق) مسجلة باسم احد الشركاء .

٧ - مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٨,٢١٩,٧٧٩	١,٦٢٤,٤٤٦
٨,٤٤٠,١٦٥	٣,٤٦٢,٣٦٢
٢,١٥٨,٠٥١	٣,٠٥٦,٠٧١
٧,١٥٥,٦٧٤	٣,٤٨٤,٥٣٥
٢٥,٩٧٣,٦٦٩	١١,٦٢٧,٢١٤

٨ - ايجار مدفوع مقدما

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٣,٥٦٠,٧٠٤	٣,٥٦٠,٧٠٤
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٢,٩٦٠,٧٠٤	٢,٦٦٠,٧٠٤

التكلفة

٣١ ديسمبر

اطفاءات

١ يناير

المحمل للسنة

٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٩ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات وتركيبات ومعدات مكتبة	سيارات	آلات ومخازن مبردة ومعدات	مباني وتحسينات على المأجور	أرض	التكلفة
(بالريالات السعودية)							
٤٣٤,٣٣٠,٩٣٧	٧,١٩٨,٩١٦	١٠٥,٥٠٨,٩٤٥	١٤,٨٣٧,٤١٦	٤٨,٤٦٨,٦٩٧	١٩٢,٨٨٢,١٧٦	٦٥,٤٣٤,٧٨٧	٢٠١٠
٦١,٢٣٠,٣٠٠	٢٠,٧٧٨,٨٣٣	١٦,٦٣٩,٩٣٥	٣,٠١١,٢٥٠	٨,٧٣٦,١٩٩	١,٤١١,٠٨٣	٦٥٣,٠٠٠	اضافات
-	(٢٣,٤٥٩,١٢١)	٤٨٥,٧٠٠	-	١,٠٤٢,٨٩٣	٣١,٩٣٠,٥٢٨	-	تحويلات
(٧,٥١١,٦٧٨)	-	(٣,٥٣٦,٣٤٩)	(٨٠٣,١٠٤)	(٥٩٩,٣٢٣)	(٢,٥٧٢,٩٠٢)	-	استبعادات
٤٨٨,١٤٩,٥٥٩	٤,٥١٨,٦٢٨	١١٩,٠٩٨,٢٣١	١٧,٠٤٥,٥٦٢	٥٧,٦٤٨,٤٦٦	٢٢٣,٩٥٠,٨٨٥	٦٦,٠٨٧,٧٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الاستهلاكات							
٧٨,٩٣٢,٣١٤	-	٣٤,٢٦٢,٤٧٢	٨,٧٧٦,٣٧٩	١٦,٣١٦,١٥٣	١٩,٦٢٧,٣١٠	-	٢٠١٠
٢٠,١١٣,٣٩٩	-	٥,٧٤١,١٩٦	٢,٦٤٧,١٨٢	٣,٨٨٠,١٢٨	٧,٨٤٤,٨٩٣	-	المحمل للسنة
(٦,٨٠٥,٢٧٥)	-	(٢,٧٠١,١٥٤)	(٦٥٢,٢٦٨)	(٩٤٠,٨١٥)	(٢,٥١١,٠٣٨)	-	استبعادات
٩٢,٢٤٠,٤٣٨	-	٣٧,٣٠٢,٥١٤	١٠,٧٢١,٢٩٣	١٩,٢٥٥,٤٦٦	٢٤,٩٦١,١٦٥	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
صافي القيمة الدفترية							
٣٩٥,٨٠٩,١٢١	٤,٥١٨,٦٢٨	٨١,٧٩٥,٧١٧	٦,٣٢٤,٢٦٩	٣٨,٣٩٣,٠٠٠	١٩٨,٦٨٩,٧٢٠	٦٦,٠٨٧,٧٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٣٥٥,٣٩٨,٦٢٣	٧,١٩٨,٩١٦	٧١,٢٤٦,٤٧٣	٦,١١١,٠٣٧	٣٢,١٥٢,٥٤٤	١٧٣,٢٥٤,٨٦٦	٦٥,٤٣٤,٧٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أن صكوك بعض الارضي مسجلة باسم الشركاء وان عملية تحويل ملكية هذه الارضي للشركة ما تزال قيد التنفيذ. تتمثل اعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلف المكتسبة لانشاء وتطوير العديد من نقاط البيع .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠ - موجودات غير ملموسة

	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	(بالريالات السعودية)		
التكافلة			
١ ينابر	١,٤٤٨,١٥٦	٦,١٧٣,٤٨٢	
إضافات خلال العام	٤,٧٢٥,٣٢٦	٥,٢٠٢,٢٥٠	
٣١ ديسمبر	٦,١٧٣,٤٨٢	١١,٣٧٥,٧٣٢	
استهلاكات			
١ ينابر	١٣٠,٥٠٠	١,٣٠٢,٨٦٤	
المحمل للسنة	١,١٧٢,٣٦٤	٢,٧٢٤,٤٨٦	
٣١ ديسمبر	١,٣٠٢,٨٦٤	٤,٠٢٧,٣٥٠	
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر	٤,٨٧٠,٦١٨	٧,٣٤٨,٣٨٢	

١١ - بنوك دائنة

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من بنوك تجارية محلية على شكل سحب على المكتشوف وقروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية وغيرها . تخضع هذه التسهيلات للمصاريف المالية على أساس النسب التجارية السائدة وهي مضمونة بضمانات شخصية من أحد الشركاء وسند لامر موقع والتنازل عن متحصلات وثيقة تأمين . تحتوى اتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة . كما في ٣١ ديسمبر ، تمثلت البنوك الدائنة بما يلى :

	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	(بالريالات السعودية)		
سحب على المكتشوف			
٥,١٠٨,٧٩١	٥,٠٨٤,٨٢٨		
قروض قصيرة الأجل	٤٨,٧٣٥,٧٠٨	٧٣,٥٨٢,٣٤٥	
	٥٣,٨٤٤,٤٩٩	٧٨,٦٦٧,١٧٣	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٢ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
١٣٣,٦٧٦,٢١٩	١٤٢,١٤٥,٧٥٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٦١٠,٥٦١	-	محوزات دائنة
٢,٣٣٨,٧٠١	١,٥٨٩,٦٥٩	دفعات مقدمة من عملاء
٥,٥٧٩,٤٠٠	٦,٣١٣,٠٥٧	مصاريف مستحقة
١,٠٥٨,١٠٧	١,٤٣٠,٧١٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٣)
٤,٨٥٧,١٤٣	٥,٢١٩,٩٢٦	مطلوبات أخرى
<u>١٥٠,١٢٠,١٣١</u>	<u>١٥٦,٧٩٩,١١٠</u>	

١٣ - زكاة

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٣٤١,٣٩٩,٨٣٨	٣٨٦,٩١٤,٩٥١	موجودات غير متداولة
١٢٩,٩٨٠,٩٠٣	١١٠,٣٤٤,٣٧٧	مطلوبات غير متداولة
٣٦,٥٨٦,٦٩٥	٤٨,٣٦١,٣٣٢	صافي الربح قبل الزكاة
٢٠٧,٦٢٢,٤٣٨	٢٤٣,٢٥٦,٨٢٠	حقوق الشركاء ، الرصيد الافتتاحي

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٧٨٢,٩٤٢	١,٠٥٨,١٠٧	١ يناير
٩٦٣,٠١٣	١,٢٩٠,٥٦٢	مخصص زكاة للسنة
٩٥,٠٩٤	١٠١,٦٩٠	مخصص ضريبة دخل للسنة
(٢٠,٢٩٣)	-	زيادة مخصص ضريبة دخل سنة سابقة
(٧٦٢,٦٤٩)	(١,٠١٩,٦٤٩)	المدفوع خلال السنة
<u>١,٠٥٨,١٠٧</u>	<u>١,٤٣٠,٧١٠</u>	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان الزكاة المحملة على قائمة الدخل لسنة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بالريالات السعودية)
٩٦٣,٠١٣	١,٢٩٠,٥٦٢	مخصص زكاة لسنة
٩٥,٠٩٤	١٠١,٦٩٠	مخصص ضريبة دخل لسنة
<u>(٢٠,٢٩٣)</u>	-	زيادة مخصص ضريبة دخل سنة سابقة
<u>١,٠٣٧,٨١٤</u>	<u>١,٣٩٢,٢٥٢</u>	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ريوط قافية

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وحصلت على الشهادات والايصالات اللازمة . تم استلام الربط الزكي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ من مصلحة الزكاة والدخل والذي تتضمن التزام زكاة اضافي بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي . قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط وتوى ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض ستكون في مصلحة الشركة ، لم تقم الشركة باستدراك مقابل هذا الربط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . ان الريوط النهائية للاعوام ٢٠٠٦ و حتى ٢٠٠٩ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت وكالات الينابيع الصافية الاقرار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحصلت على الشهادات والايصالات الرسمية . ان الربط الزكي لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ما زالت قيد الانجاز من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

قدمت الشركة السعودية للتسويق والتجارة اس. ايه. ال (القابضة) اقرار ضريبة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

١٤ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بالريالات السعودية)
٨,٠٨٣,٢٨٨	٩,٧٧٨,٠٨٧	١ يناير
٢,٢٧٧,١١٨	٢,٨٨٧,٢١٨	مخصص اضافي لسنة
<u>(٥٨٢,٣١٩)</u>	<u>(٦٧٦,٠٢٤)</u>	مخصص مستخدم
<u>٩,٧٧٨,٠٨٧</u>	<u>١١,٩٨٩,٢٨١</u>	٣١ ديسمبر

١٥ - قروض طويلة الاجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بالريالات السعودية)
١٩٣,٠٤٨,٢٨٤	١٦٧,٩٠٠,٣١٣	قروض طويلة الاجل
<u>(٧٢,٥٨٥,٩٢٩)</u>	<u>(٨٧,٧٩٩,٧٧٥)</u>	ينزل : الجزء المتداول
<u>١٢٠,٤٦٢,٣٥٥</u>	<u>٨٠,١٠٠,٥٣٨</u>	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان جدول استحقاق سداد اقساط هذه القروض كما في ٣١ ديسمبر هو كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٧٢,٥٨٥,٩٢٩	-	٢٠١٠
٧١,١٣٣,١٠٩	٨٧,٧٩٩,٧٧٥	٢٠١١
٣٦,٢٢٢,٨٠٤	٥١,٣٨٩,٥٠٨	٢٠١٢
١٣,١٠٦,٤٤٢	٢٦,٠٤٤,٣٦٣	٢٠١٣
-	٢,٦٦٦,٦٦٧	٢٠١٤
١٩٣,٠٤٨,٢٨٤	١٦٧,٩٠٠,٣١٣	

خلال عام ٢٠٠٨ ، دخلت الشركة في اتفاقية قرض مراقبة اسلامية مع بنك محلی حيث استلمت الشركة بموجب هذه الاتفاقية مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي تحدد على دفعات شهرية ابتداء من أغسطس ٢٠٠٩ . بلغ الرصيد القائم لهذا القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ٢٣,٥ مليون ريال سعودي (٣٨,٤) ريال سعودي عام ٢٠٠٩) والذي يتضمن الجزء المتداول بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي (١٤,٩) مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) والذي تم تصنيفه كمطالبات متداولة . تم تأجيل الرسوم المدفوعة مقدما بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي حيث يتم اطفاؤها خلال مدة القرض (ايضاح ١) .

تم الحصول على القروض طويلة الاجل الاخرى من خلال التسهيلات البنكية المتوجهة للشركة (ايضاح ١١) . لم يتم الالتزام بحدى هذه النسب المالية المطلوبة مع العلم ان ادارة الشركة ترى انه لن يؤثر على فترة السداد .

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٣٥,٦٥٢,٤٦٨	٤٣,٦٣٩,٥٣٤	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢١,٨٠٨,٢٨٢	٢٣,٦١٢,٢٣٥	إيجارات
١٥,٥٧٤,١٥٢	٢١,١٤٩,٦٧٢	منافع
٨,١٥٣,١٥٦	٥,٩١١,١٠٢	مصاريف اعلانات
٣,١٢٦,٣٤٥	٤٣٠,٤٤٩	عمولات البيع
٨,٧٦٦,٧٤٦	١٠,٧٨٣,٣٨٧	اخرى
٩٣,٠٨١,١٤٩	١٠٥,٥٢٦,٢٧٩	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٢٣,٤٧١,٢٢٠	٢٦,٦٥٠,٥٥٩	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢,٦٧٥,٦٨٨	٣,٢٩٩,١١٠	صيانة واصلاح
١٢,٩٦٠,٩١٢	١٢,٥٦١,٣٠٢	آخرى
٣٩,١٠٧,٨٢٠	٤٢,٥١٠,٩٧١	

١٨ - معاملات مع جهات ذات علاقة
خلال العام ، اجرت المجموعة معاملات مع الشركاء وشركاتهم الشقيقة وذات العلاقة (شركات مجموعة الاسود) . تمت هذه التعاملات بناءاً على شروط تمت الموافقة عليها من قبل الادارة .

ان المعاملات الجوهرية وبمبالغها التقريرية هي كالتالى :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٧٤,٣١٧	١,٥٥٧,٤٨٠	مبيعات
١٢,٠٤٠,٠٨٨	١٧,٢٠٥,٥٥٥	مشتريات
٢٧٧,٢٥٠	٦٢٨,٤٠٠	مصاريف ايجارات

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالريالات السعودية)		
٣٤,٩٨٩,٢١٤	٤٦,٥١٣,٢٦٤	حازم الاسود
٣٧,٥١٩,٤١٥	٤٨,٤٨٩,٧١٢	عائلة الاسود
١٠,١٨٥,٨٥٣	١٠,٣١٣,٤٧٢	الاسود للعقارات
٤,٦٦٦,٠٧٧	٤,٧٦٨,٦٢٥	مطعم الكرم
٣,٣٤٨,٢٤٤	١,٤٠٦,٦٩٤	اسود ايطاليا
١,٣٩٨,١٧٧	١,٥٣٠,٥٦١	زيته
٩٩٧,٠٧٥	٣٣٧,٢٥٤	أمرلاد
٢٢٥,٩٩٠	٥٠٦,٢٧٧	شركة الاسود للتجارة والمقاولات
٤٠,٥٧٣	-	اسود البحرين
٣,٥٢٨	-	ماهر جدة
-	٦٣,٤٤٤	آخرى
٩٣,٣١٤,١٤٦	١١٣,٩٢٩,٣٠٣	

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تمهيده)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تمثل المطلوب إلى جهات ذات علاقة بالارصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
١,٣٠٤,٦٧٩	٩٩٣,٦٢٤
٩٥,٩٠٢	-
<u>١,٤٠٠,٥٨١</u>	<u>٩٩٣,٦٢٤</u>

اسود سفال
 وكالة الفضاء للسفريات

١٩ - دفعات مقدمة من الشركاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ، تمثل الدفعات المقدمة من الشركاء في حساب غير خاضع لقواعد وليس هناك جدول محدد للدفعات.

٢٠ - احتياطي نظامي

تنشأاً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك بتحويل ١٠٪ من صافي ارباحها السنوية حتى يبلغ الاحتياطي ٥٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٢١ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

تمثل دفعات عقود الاجار التشغيلية الاجارات المستحقة على الشركة عن ايجارات مكاتب الشركة ونقط البيع . ان مدة عقود الاجار تصل الى ٢٠ سنة .

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بالريالات السعودية)	
٢٢,١٢٠,٣١٦	٢١,٣٢٧,٤٠١

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
 كمصاريف خلال السنة

حققت الشركة ايضا ايرادات ايجارات خلال عام ٢٠١٠ بلغت ٢٠١٠ ٢٣,٣٢٢,٩٢٦ ريال سعودي (٢١,٣٠٨,٤٢٨) . ان مدة عقود هذه الاجارات تصل الى ٥ سنوات .

لدى المجموعة التزامات بموجب عقود الاجار التشغيلية (المتعلقة بشكل رئيسي باستئجار الفروع) . بلغ الحد الادنى لدفعات الاجار في عام ٢٠١٠ تقريبا ٣٣,٨ مليون ريال سعودي (٣٣,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

الشركة السعودية للتسويق المحدودة والشركات التابعة لها
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ٢٢ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات التالية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٠٤,٧٣٥	-	اعتمادات مستندية
<u>١٠,٥١٩,٧٩٢</u>	<u>٩,٠٢٧,١٧٩</u>	خطابات ضمان

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ٧٩٤,٧٣٨ ريال سعودي (٢,٨١٨,٣٩٣) ريال سعودي عام ٢٠٠٩ .

- ٢٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية باستثناء الاستثمارات تقارب القيمة الدفترية .