

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الصفحات

١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة
٣٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين
شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة جرير للتسويق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ

(٤ فبراير ٢٠١٥ م)

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)




كما في ٣١ ديسمبر		إيضاحات	الموجودات
٢٠١٣	٢٠١٤		
			موجودات متداولة
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	٣	نقد وما يعادله
١٣٦,٥٧٠	٢٠٣,٩٦٩	٤	ذمم مدينة
٧٧١,٤٩٠	٨١٧,١٢٠	٥	مخزون
١٧٩,٥٩٩	٢٣١,٦٩٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٧٣,٥٠١	١,٣٨٠,٨١٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧,٩٥١	٢٧,٩٥١	٧	استثمارات متاحة للبيع
٥,٤٣٣	٤,٩٥٥	٨	استثمار في ممتلكات عقارية
٩٩٤,٠٣٨	١,٠٤٨,٤١٩	٩	ممتلكات ومعدات
١,٠٢٧,٤٢٢	١,٠٨١,٣٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٠٠,٩٢٣	٢,٤٦٢,١٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠	قروض بنكية وجزء متداول من قروض لأجل
٤٦٢	٤٦٢		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالي
٥٢٧,٤٢٨	٧١١,٠٥٦	١١	ذمم دائنة
٨٣,٩٧٠	٨٥,٦١٩	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,١٧٨		برنامج حوافز الموظفين - الجزء المتداول
١٩,١٢٨	٢٠,٨٠٨	١٣	إيرادات موجلة
٢٦,٨٧٦	٢٥,٤٨٣	١٤	زكاة مستحقة
٧٨٢,٨٦٤	٩٤٤,٦٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٠	قروض بنكية وقروض لأجل
١٣,١٦٧	١٢,٧٠٥		مطلوبات مقابل عقود إيجار رأسمالي
٥٦,٠٧٦	٦٣,٢٢٦	١٥	مكافأة غمابة الخدمة للموظفين
٢٠,٩٦١	٣٣,٢٤٦		برنامج حوافز الموظفين
٣٠,١٩٣	٢٣,٣٣٣	١٣	إيرادات موجلة
٢٤٥,٣٩٧	١٥٧,٥١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٢٨,٢٦١	١,١٠٢,١١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١٧,١	رأس المال
٦٥,٣٢٦	١٣٩,٨٦٢	١٨	احتياطي نظامي
٢٠٧,٣٣٦	٣٢٠,١٦٤		أرباح مبقاة
١,١٧٢,٦٦٢	١,٣٦٠,٠٢٦		مجموع حقوق المساهمين
٢,٢٠٠,٩٢٣	٢,٤٦٢,١٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٤,٢٥	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٢٤٢,٦٦٦	٥,٦٩٨,٧٢٣	مبيعات
(٤,٤٤٨,٣١٠)	(٤,٨١٢,٢٤٦)	تكلفة المبيعات
٧٩٤,٣٥٦	٨٨٦,٤٧٧	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية
(٨٢,٨٩١)	(٨٩,١٨٧)	عمومية وإدارية
(٦٣,٤٣٦)	(٧٠,٤٧٦)	بيع وتسويق
٦٤٨,٠٢٩	٧٢٦,٨١٤	الدخل من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى
٣٣,٢٣٤	٤٣,٥٣١	إيرادات أخرى
(٦,٨٠٩)	(٤,٨٣٥)	نفقات مالية
٦٧٤,٤٥٤	٧٦٥,٥١٠	الربح قبل الزكاة
(٢١,١٩١)	(٢٠,١٤٦)	الزكاة
٦٥٣,٢٦٣	٧٤٥,٣٦٤	صافي الدخل للسنة
		ربح السهم (بالريال السعودي):
٧,٢٠	٨,٠٨	٢١,٠١
٠,٢٩	٠,٤٣	٢١,٠١
٧,٢٦	٨,٢٨	٢١,٠١
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢١,٠١
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف الأسهم)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥٣,٢٦٣	٧٤٥,٣٦٤	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
		صافي الدخل للسنة
		تعديلات لنبود غير نقدية
٢٠,٩٥٣	٣٠,٩٠١	٩٠٨ استهلاك
(١٧,٤٩٦)	(٤,١٦٦)	عكس مخصص ديون وموجودات مشكوك في تحصيلها
٦,٦٤٤	٣,٣٢٨	٥ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣,٣٦٤)	(٦,٧٧٢)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(٣,٤٤٥)	(١,٢٤٨)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٢١,١٩١	٢٠,١٤٦	١٤ مخصص زكاة
١١,٨٢٤	١٠,٧٧١	١٥ مخصص مكافآت حماية الخدمة للموظفين
١٠,٣٤٢	١٣,٤٦٣	مخصص برنامج حوافر الموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل
١٣٨,٧٢١	(٦٧,٢٠٩)	ذمم مدينة
(٥٢,٢١٦)	(٤٨,٩٥٨)	مخزون
(١٤١,٥٩٧)	(٤٨,١٢٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤١,٣٦١)	١٨٣,٦٢٨	ذمم دائنة
٦,٥٢٧	١,٦٤٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٨٨٨	١,١٣٠	إيرادات مؤجلة
(١٧,٧٣٤)	(٢١,٥٣٩)	١٤ زكاة مدفوعة
(٢,٧٤٣)	(٣,٦٢١)	١٥ مكافآت حماية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٩١,٣٩٧	٨٠٨,٧٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١٨,٣٤٧)	(٨٤,٨١٦)	٩ إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٧٥,٨٠٦	١,٢٦٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٢,٥٤١)	(٨٣,٥٥٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦,٩١٨)	(١٢٥,٠٠٠)	١٠ المسدد من قروض بنكية وقروض لأجل
٥٠,٠٠٠	-	١٠ اقتراض بنكي وقروض لأجل
(٥٠٧,٠٠٠)	(٥٥٨,٠٠٠)	٢٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧٣,٩١٨)	(٦٨٣,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٢٥,٠٦٢)	٤٢,١٨٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١٠,٩٠٤	٨٥,٨٤٢	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١	٣ النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
		تعديلات لإضافات ممتلكات ومعدات مقابل
١٣,٦٢٩	-	الالتزام بموجب عقود إيجارات رأسمالية
٣٦,٩٦٦	-	تعديلات لأرباح بيع ممتلكات ومعدات مقابل الإيرادات المؤجلة
٣٠٠,٠٠٠	-	الحول إلى رأس المال من الأرباح المبقة والاحتياطي النظامي

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات	
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠		٩ يناير ٢٠١٤
٧٤٥,٣٦٤	٧٤٥,٣٦٤	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٧٤,٥٣٦)	٧٤,٥٣٦	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٥٨,٠٠٠)	(٥٥٨,٠٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
١,٣٦٠,٠٢٦	٣٢٠,١٦٤	١٣٩,٨٦٢	٩٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٠٢٦,٣٩٩	٣١٨,١١٨	١٠٨,٢٨١	٦٠٠,٠٠٠		٩ يناير ٢٠١٣
-	(١٩١,٧١٩)	(١٠٨,٢٨١)	٣٠٠,٠٠٠	١	زيادة في رأس المال
٦٥٣,٢٦٣	٦٥٣,٢٦٣	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٦٥,٣٢٦)	٦٥,٣٢٦	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٠٧,٠٠٠)	(٥٠٧,٠٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
١,١٧٢,٦٦٢	٢٠٧,٣٣٦	٦٥,٣٢٦	٩٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

إن شركة جرير للتسويق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً 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 الصادر بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٠٠ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٨٠ م).

يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الرياض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، كان لدى الشركة ٤٠ صالة عرض (٢٠١٣ م : ٣٧ صالة عرض) بما في ذلك منافذ البيع بالجملة في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، 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 الحاسب الآلي وأنظمة الحاسب الآلي، وصيانة أجهزة الكمبيوتر، والمعدات الرياضية والورق. ويشمل أيضاً، شراء المباني السكنية والتجارية وشراء الأراضي لتشييد المباني للبيع أو الإيجار لصالح الشركة.

قرر المساهمون بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣ م) 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 و١٩٢ 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 خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤		
%	%		
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للمواد المكتبية والقرطاسية ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	أبوظبي	شركة جرير التجارية ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	أبوظبي	المكتبة المتحدة
١٠٠	١٠٠	الكويت	مكتبة جرير
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة جرير مصر للتأجير التمويلي ش.م.م

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٥).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقرير 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 والافتراضات التي تتضمن مخاطر مادية بالتسبب بتعديل مادي للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة مبنية أدناه.

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر الصعوبات المالية الكبيرة للمدين وإمكانية إفلاسه أو إعادة هيكلته مالياً وكذلك العجز والتأخر في السداد من مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.

(ب) مخصص بضاعة متقدمة

يتم الاحتفاظ بمخصص البضاعة المتقدمة عند مستوى يعتبر ملائماً لتغطية الخسائر المحتملة في بنود المخزون. يتم تحديد وتوجيه مستوى المخصص عبر سياسة الشركة وغيرها من العوامل المؤثرة على بنود المخزون المتقدمة. يتم إجراء تقييم مستمر للمخزون بهدف تحديد النفقات المحتملة للمخصص على مدار العام. تستخدم الإدارة الأحكام بناء على أفضل الحقائق والظروف المتوفرة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تقييم الاستخدام المستقبلي لبنود المخزون المنفردة. وبالتالي فإن مبلغ وتوقيت المصروفات المسجلة لأي فترة سوف تختلف بناء على الأحكام أو التقديرات التي يتم إجراؤها. إن زيادة مخصص البضاعة المتقدمة سوف تؤدي لزيادة المصاريف المسجلة وتخفيض الموجودات المتداولة للشركة.

٣-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٤-٢ 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 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 لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ مخزون

يقيّد 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.

٦-٢ استثمارات

(أ) استثمارات في 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 تعتمد 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 الموحدة مع الأخذ بعين الاعتبار أي 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. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

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

(ب) استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للائنين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق القيمة الدفترية

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للأصل إلى المجموعة وإذا أمكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. الأرض لا تخضع للاستهلاك. يتم استهلاك العقارات الاستثمارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة.

٢-٧ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات

٢٥ - ٣٣	المباني
٥ - ١٣,٣٣	آلات ومعدات
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٤	سيارات
٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٣	تحسينات على عقارات مستأجرة

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

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

٢-٨ انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٩-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. تتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١١-٢ مخصصات

تُحسب المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبّد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكلٍ موثوق به.

١٢-٢ الزكاة

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

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

شركة جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. 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.

٢-١٤ 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 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 الموحدة القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة طبقاً للبرنامج والتي تخص الخدمات التي قدمها العاملون عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

٢-١٥ إيرادات مؤجلة

تتم رسمة الإيرادات التي تمتد منفعتها لفترات مستقبلية، أما الإيرادات التي لا تتجاوز منفعتها الفترة الحالية فيتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٦ مبيعات

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العميل، إن وجد. تظهر المبيعات صافية من الخصومات، إن وجدت.

٢-١٧ التكاليف والمصاريف

٢-١٧-١ تكلفة المبيعات

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

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧-٢ مصاريف بيع وتسويق

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

٣-١٧-٢ مصاريف عمومية وإدارية

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

٢-١٨ 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 الممتلكات 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 المنطبقة على تلك الموجودات. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٢-١٩ تحويل العملات الأجنبية

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

وعلى مستوى الشركات التابعة، تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً بسعر صرف العملة التشغيلية السائد في تاريخ المعاملة. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بسعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة الفروقات في قائمة الدخل الموحدة.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وعلى مستوى القوائم الموحدة، تحوّل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر الصرف لكل سنة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحوّل بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل، إذا كانت مهمة، كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية.

٢-٢٠ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- (١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- (٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣- نقد وما يعادله

٢٠١٣	٢٠١٤
٢,٩٧١	٣,٧٥٤
٨٢,٨٧١	١٢٤,٢٧٧
٨٥,٨٤٢	١٢٨,٠٣١

نقد في الصندوق

نقد لدى البنك

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٩,٨٣٣	٢١٦,٨٨٦	تجارية
(١٣,٢٦٣)	(١٢,٩١٧)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٣٦,٥٧٠	٢٠٣,٩٦٩	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣,٥٦٩	١٣,٢٦٣	١ يناير
١٥٦	٢٤	إضافات
(١٣٢)	(١٥٦)	شطب
(٣٣٠)	(٢١٤)	عكس مخصص
١٣,٢٦٣	١٢,٩١٧	٣١ ديسمبر

٥- مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٩٧,٧٨٣	٣٣٤,٣٨٦	حاسب آلي ومستلزماته وبرامج
٢١٥,٩٠٥	١٩٦,٩٠٣	هدايا وأجهزة رقمية
١٢٠,٠١١	١٣٨,٨٥٦	مستلزمات مكتبية
٩٩,٨٢٤	٧٨,٣٩٧	مستلزمات مدرسية
٧١,٣٩٨	٧٧,٣٧٠	كتب
٤٣,٩٦٩	٧٠,٢٨٨	ألعاب فيديو
٢٠,٦٧٥	٢١,٨٧٥	مستلزمات هندسية وفنية
٥,٦٤٣	٦,٠٤٩	بضاعة في الطريق
٩,٨٦٢	٩,٩٠٤	أخرى
٨٨٥,٠٧٠	٩٣٤,٠٢٨	
(١١٣,٥٨٠)	(١١٦,٩٠٨)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة
٧٧١,٤٩٠	٨١٧,١٢٠	

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الحركة في مخصص البضاعة المتقدمة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٦,٩٣٦	١١٣,٥٨٠	١ يناير
٦,٦٤٤	٣,٣٢٨	إضافات
١١٣,٥٨٠	١١٦,٩٠٨	٣١ ديسمبر

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٨,٠٨٤	١١٤,٩٤٧	دفعات مقدمة للموردين
٤٧,٠٩١	٥٤,٠٨٦	إيجارات مدفوعة مقدماً
٤٣,٤٧٧	٤١,٠٤٧	مطالبات موردين
(٤١,٩٦٣)	(٣٧,٨٤١)	ناقصاً: مخصص مطالبات موردين
١,٥١٤	٣,٢٠٦	مشكوك في تحصيلها
٢٤,٨٠٨	٣٣,٧١٤	ذمم موظفين
(٢,٠٧١)	(٢,٢٦٢)	ناقصاً: مخصص ذمم موظفين
٢٢,٧٣٧	٣١,٤٥٢	مشكوك في تحصيلها
٧,٧٢٨	٨,٦٣٠	مزايا موظفين مدفوعة مقدماً
١٥,٥٨٥	٢٢,٤٧١	أخرى
(٣,١٤٠)	(٣,٠٩٥)	ناقصاً: مخصص موجودات أخرى
١٢,٤٤٥	١٩,٣٧٦	مشكوك في تحصيلها
١٧٩,٥٩٩	٢٣١,٦٩٧	

شركة جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- استثمارات متاحة للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع اكتتاباً بنسبة ١,٢٦٪ في حصة من رأس المال في شركة مساهمة سعودية مقفلة وهي شركة كنان الدولية للتطوير العقاري. هذا الاستثمار يجب على التكلفة.

٨- استثمار في ممتلكات عقارية

٢٠١٣	٢٠١٤	التكلفة
٨,٩٢٩	٨,٩٢٩	في بداية ونهاية السنة
(٢,٥٨٦)	(٣,٤٩٦)	استهلاك
(٩١٠)	(٤٧٨)	١ يناير
٥,٤٣٣	٤,٩٥٥	المحتمل للسنة ٣١ ديسمبر

٩- ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	التكلفة
٦٣٤,٥٧٩	-	-	١٢	٦٣٤,٥٦٧	الأراضي
٣٠١,٥٩٠	-	-	٢٤,١٥٠	٢٧٧,٤٤٠	المباني
١٠,٥٣٨	-	(٢٦)	١,١٥٧	٩,٤٠٧	آلات ومعدات
١٠٠,٤٧٥	٥,٤٥٨	(٢٧)	٣,٤٩٥	٩١,٥٤٩	أثاث وتجهيزات
١٧,٣٦٢	-	(٢,٥٦٣)	٢,٠٨٩	١٧,٨٣٦	سيارات
٣٣,٤٩١	٩٣٧	(٥٤)	٢,٤٩٥	٣٠,١١٣	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٥٤,٥٧٢	١٧,٤١٢	-	٣,٦٣٠	٣٣,٥٣٠	تحسينات على عقارات مستأجرة
١٠٩,٨٣٢	(٢٣,٨٠٧)	-	٤٧,٧٨٨	٨٥,٨٥١	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
١٣,٨٦٠	-	-	-	١٣,٨٦٠	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
١,٢٧٦,٢٩٩	-	(٢,٦٧٠)	٨٤,٨١٦	١,١٩٤,١٥٣	
(٧٦,٢٢٦)	-	-	(٩,٠٩٥)	(٦٧,١٣١)	الاستهلاك المتراكم
(٨,٠٧٤)	-	٢٦	(٦٠٣)	(٧,٤٩٧)	المباني
(٦٦,٨٠٤)	-	١٨	(٥,٦٥١)	(٦١,١٧١)	آلات ومعدات
(١٣,٦١١)	-	٢,٥٦٣	(٢,١١٢)	(١٤,٠٦٢)	أثاث وتجهيزات
(٢٥,٨١٨)	-	٥١	(٢,٤٢٠)	(٢٣,٤٤٩)	سيارات
(٣٦,٦٥٤)	-	-	(١٠,٠٨٠)	(٢٦,٥٧٤)	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
(٦٩٣)	-	-	(٤٦٢)	(٢٣١)	تحسينات على عقارات مستأجرة
(٢٢٧,٨٨٠)	-	٢,٦٥٨	(٣٠,٤٢٣)	(٢٠٠,١١٥)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
١,٠٤٨,٤١٩	-	-	-	٩٩٤,٠٣٨	

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	
٦٣٤,٥٦٧	-	(١٤,٨٥٩)	١٣١,٠٢٩	٥١٨,٣٩٧	التكلفة
٢٧٧,٤٤٠	٤٨,٨٩٩	(٢٧,٦٠٠)	٢,٠٥٤	٢٥٤,٠٨٧	الأراضي
٩,٤٠٧	١,٢٧١	(١٣)	٢٦٦	٧,٨٨٣	المباني
٩١,٥٤٩	٨,٠٤٤	(٣٥٢)	٥,٧٣٣	٧٨,١٢٤	آلات ومعدات
١٧,٨٣٦	-	(١٩٨)	١,١٨٣	١٦,٨٥١	أثاث وتجهيزات
٣٠,١١٣	١,١٩٥	(٣٢٢)	٢,٤٩٩	٢٦,٧٤١	سيارات
٣٣,٥٣٠	١٦٥	-	-	٣٣,٣٦٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
٨٥,٨٥١	(٥٩,٥٧٤)	(٩١١)	٧٥,٣٥٢	٧٠,٩٨٤	تحسينات على عقارات مستأجرة
١٣,٨٦٠	-	-	١٣,٨٦٠	-	إنشاءات وأعمال أخرى تحت التنفيذ
١,١٩٤,١٥٣	-	(٤٤,٢٥٥)	٢٣١,٩٧٦	١,٠٠٦,٤٣٢	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
(٦٧,١٣١)	-	١١,٣٦٠	(٧,٩٧٠)	(٧٠,٥٢١)	الاستهلاك المتراكم
(٧,٤٩٧)	-	١٣	(٥١١)	(٦,٩٩٩)	المباني
(٦١,١٧١)	-	٣٣٢	(٥,٣٣١)	(٥٦,١٧٢)	آلات ومعدات
(١٤,٠٦٢)	-	١٩٨	(١,٨٢٨)	(١٢,٤٣٢)	أثاث وتجهيزات
(٢٣,٤٤٩)	-	٣٢١	(١,٦٧٥)	(٢٢,٠٩٥)	سيارات
(٢٦,٥٧٤)	-	-	(٢,٤٩٧)	(٢٤,٠٧٧)	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
(٢٣١)	-	-	(٢٣١)	-	تحسينات على عقارات مستأجرة
(٢٠٠,١١٥)	-	١٢,٢٢٤	(٢٠,٠٤٣)	(١٩٢,٢٩٦)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٩٩٤,٠٣٨	-	-	-	٨١٤,١٣٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يتضمن بند الممتلكات والمعدات أراضي ومباني بقيمة ٩١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٤٠ مليون ريال سعودي) مسجلة باسم جهات ذات علاقة وأخرى تم التنازل عن ملكيتها لصالح المجموعة.

تم توزيع الاستهلاك المحمل للسنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
١٧,٠٣٦	٢٧,٢٠٥		تكلفة المبيعات
٢,٧٩٠	٢,٩٨٦	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
٢١٧	٢٣٢	٢٠	مصاريف بيع وتسويق
٢٠,٠٤٣	٣٠,٤٢٣		

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - قروض بنكية وقروض لأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٦,٩١٨	٢٥٠,٠٠٠	١ يناير
٥٠,٠٠٠	-	إضافات
(١٦,٩١٨)	(١٢٥,٠٠٠)	تسديدات
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٣١ ديسمبر
		ناقصاً: الاستحقاقات قصيرة الأجل المدرجة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	ضمن المطلوبات المتداولة
١٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	

خلال ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي. كما حصلت الشركة على مبلغ اضافي من عقد التسهيلات نفسه بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي و ٥٠ مليون ريال سعودي خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣، على التوالي. يسدد القرض على ستة أقساط ربع سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٢٥ مارس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٥. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لعمولة متفق عليها.

خلال ٢٠١٢، حصلت الشركة على قرض تورق طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري محلي. يسدد القرض على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية، قيمة كل قسط ٢٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٥ أغسطس ٢٠١٤ بحيث يستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٦. إن هذا القرض مضمون بأوراق دفع ويخضع لعمولة متفق عليها.

فيما يلي استحقاق القروض كما في ٣١ ديسمبر وفقاً للترتيبات التعاقدية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢٥,٠٠٠	-	٢٠١٤
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٠١٦
٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦٥,٤١٥	٦٠٩,٣٧١	ذمم دائنة تجارية
٢٢,٥٩١	٥٤,٦٢٤	دفعات مقدمة من عملاء
٥,٣٣١	١٢,٩٣٦	موظفون
٣٤,٠٩١	٣٤,١٢٥	أخرى
٥٢٧,٤٢٨	٧١١,٠٥٦	

١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٧,٤٣٧	٥٢,١٣٣	مكافآت وعمولات مستحقة
٣٠,٨٤٨	٢٨,٢٦٢	رواتب وأجور ومزايا مستحقة
٥,٦٨٥	٥,٢٢٤	أخرى
٨٣,٩٧٠	٨٥,٦١٩	

١٣- إيرادات مؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
٣٦,٩٦٦	٣٠,١٩٣	١-١٣ الربح الناتج عن البيع وإعادة الاستئجار
١٢,٣٥٥	١٣,٩٤٨	٢-١٣ إيرادات تأجير
٤٩,٣٢١	٤٤,١٤١	
١٩,١٢٨	٢٠,٨٠٨	الاستحقاق المتداول المدرج
٣٠,١٩٣	٢٣,٣٣٣	ضمن المطلوبات المتداولة

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-١ الربح الناتج عن البيع وإعادة الاستئجار

يمثل الربح الناتج عن البيع وإعادة الاستئجار بيع أرض ومبنى بصافي قيمة دفترية بلغت ٣١ مليون ريال سعودي بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي نتج عنه ربح بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي. يتم إطفاء هذا الربح على مدة عقد الإيجار. تم خلال عام ٢٠١٤ إطفاء ٦,٨ مليون ريال سعودي وحملت على قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ إيرادات تأجير

تمثل إيرادات التأجير مبالغ مستلمة من نشاط الإيجار ولم تتحقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣. سيتم إثبات هذه الإيرادات في الفترات اللاحقة.

١٤-١ أمور تتعلق بالزكاة

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. تحتسب الزكاة بناء على القوائم المالية المنفصلة لشركة جرير للتسويق.

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم المكونات للوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
		مكونات الوعاء الزكوي
١,٠٢٦,٣٩٩	١,١٧٢,٦٦٢	حقوق الشركاء في بداية السنة
٢٠٢,٣١٦	٢٤٠,٠٥١	مخصصات في بداية السنة
٢١٦,٦٦٧	١٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٦٨٩,٤٧٧	٧٩٠,٨٧٤	٢-١٤ صافي الدخل المعدل للسنة
(١,٠٢١,٩٨٩)	(٩٩٦,٦١٠)	ممتلكات ومعدات، معدلة
١٠,٦١٩	-	برنامج حوافز الموظفين
-	١٣,١٦٧	إيجارات رأسمالية
(٣١٨,١١٨)	(٥٥٨,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٧,٩٥١)	استثمارات متاحة للبيع
-	(٨٥,٨٩٧)	ممتلكات استثمارية
٨٠٥,٣٧١	٦٧٣,٢٩٦	الوعاء الزكوي

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تعود الفروقات بين الأرباح المحاسبية والنتائج وفقاً لتعليمات المصلحة بشكل رئيسي إلى المخصصات التي لا تدخل في احتساب صافي الدخل المعدل.

٢-١٤ صافي الدخل المعدل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٧٤,٤٥٤	٧٦٥,٥١٠	الدخل قبل الزكاة
١٥,٠٢٣	٢٥,٣٦٤	تعديلات على:
٦٨٩,٤٧٧	٧٩٠,٨٧٤	مخصصات خلال السنة

٣-١٤ مخصص الزكاة

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣,٤١٩	٢٦,٨٧٦	١ يناير
٢١,١٩١	٢٠,١٤٦	مخصصات
(١٧,٧٣٤)	(٢١,٥٣٩)	تسديدات
٢٦,٨٧٦	٢٥,٤٨٣	٣١ ديسمبر

٤-١٤ حالة الربوط النهائية

أنهت مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية للشركة ومنشأتها السعودية للسنوات حتى عام ٢٠١٠. إن إقرارات الزكاة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ما تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

شركة جريبر للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦,٩٩٥	٥٦,٠٧٦	١ يناير
١١,٨٢٤	١٠,٧٧١	مخصصات
(٢,٧٤٣)	(٣,٦٢١)	تسديدات
<u>٥٦,٠٧٦</u>	<u>٦٣,٢٢٦</u>	٣١ ديسمبر

١٦ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

١٦-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,٦١٩	٢١,٣٧٥	مجلس الإدارة المساهمون وأطراف ذات علاقة مع
٦٧,٦٤٩	٥٠,٧٦٨	أعضاء مجلس الإدارة الخدمات التابعة
٧,١٠٨	٧,١٨٣	الشركات التابعة دخل الإيجار

١٦-٢ رصيد مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة الهامة الناشئة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة:

(١) ذمم دائنة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٧٤٩	١,٩٨٠	المساهمون وأطراف ذات علاقة مع أعضاء مجلس الإدارة الخدمات التابعة

شركة جرير للتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨- الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ سنوياً من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي نصف رأس المال. الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٩- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٦٧,٣٣٨	٧٢,٢٥٠	رواتب وأجور ومزايا
٢,٧٩٠	٢,٩٨٦	٩ استهلاك
٢,٣٦٦	٢,٣٢١	صيانة
١,٥١٠	١,٦٠٦	خدمات مهنية
١,٢٣٨	١,٩٥٢	مرافق
٤٩٥	٤٨٤	إيجار
٧,١٥٤	٧,٥٨٨	أخرى
٨٢,٨٩١	٨٩,١٨٧	

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٢٨,٢٤٨	٣٢,٢٤٥	رواتب وأجور ومزايا
٣٤,٠٦٣	٣٧,١٦٣	إعلانات
٢١٧	٢٣٢	٩ استهلاك
٩٠٨	٨٣٦	أخرى
٦٣,٤٣٦	٧٠,٤٧٦	

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الدخل من العمليات والايرادات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على ٩٠ مليون سهم.

٢٢- توزيعات أرباح

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 وبناء 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.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣ م و ١٦ أبريل ٢٠١٣ م و ١٥ يوليو ٢٠١٣ م و ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣ م، وبناء على موافقة مسبقة من الجمعية العمومية توزيع أرباح نقدية أولية بمبلغ ١١١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

٢٣- معلومات قطاعية

أ) قطاع الأعمال

لدى المجموعة قطاعا أعمال رئيسيان هما الجملة والتجزئة. إن المعلومات القطاعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	قطاع الجملة	قطاع التجزئة	
بملايين الريالات السعودية			٢٠١٤
٥,٦٩٩	٤٥٦	٥,٢٤٣	مبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤	صافي الدخل
٥	—	٥	نفقات مالية
٣١	٢	٢٩	استهلاك
١,٠٤٨	١٥	١,٠٣٣	ممتلكات ومعدات
٢,٤٦٢	٢٦٢	٢,٢٠٠	إجمالي الموجودات
			٢٠١٣
٥,٢٤٣	٤١٤	٤,٨٢٩	مبيعات
٦٥٣	٥١	٦٠٢	صافي الدخل
٧	—	٧	نفقات مالية
٢١	٣	١٨	استهلاك
٩٩٤	١٥	٩٧٩	ممتلكات ومعدات
٢,٢٠١	٢٥٨	١,٩٤٣	إجمالي الموجودات

(ب) القطاع الجغرافي

لدى المجموعة قطاعان جغرافيان رئيسيان هما المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر. إن نشاط المجموعة في المناطق الجغرافية المختلفة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

المجموع	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى ومصر	المملكة العربية السعودية	
بملايين الريالات السعودية			٢٠١٤
٥,٦٩٩	٤٥٠	٥,٢٤٩	مبيعات
٧٤٥	٦١	٦٨٤	صافي الدخل
٥	—	٥	نفقات مالية
٣١	١	٣٠	استهلاك
١,٠٤٨	٥٢	٩٩٦	ممتلكات ومعدات
٢,٤٦٢	٢٤٣	٢,٢١٩	إجمالي الموجودات

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

			٢٠١٣
٥,٢٤٣	٣٨٠	٤,٨٦٣	مبيعات
٦٥٣	٦٧	٥٨٦	صافي الدخل
٧	-	٧	نفقات مالية
٢١	٢	١٩	استهلاك
٩٩٤	٤١	٩٥٣	ممتلكات ومعدات
٢,٢٠١	١٩٤	٢,٠٠٧	إجمالي الموجودات

٢٤ - التزامات محتملة

٢٠١٣ ٢٠١٤

بملايين الريالات السعودية

١٥,٥	١٢٢,٩
٥٦,٠	٨,٥

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

تم الإفصاح عن الإيجارات التشغيلية في الإيضاح ٢٥.

٢٥ - إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشأتها الانتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ٧٠,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (٢٠١٣: ٤٧,٨ مليون ريال سعودي). تلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٥١,٥٨٣	-	٢٠١٤
٤٨,٢٠٠	٦٨,٣٢٤	٢٠١٥
٤٨,١٥١	٦٨,٤٠٠	٢٠١٦
٤٦,٦٢٢	٦٧,٧٠٩	٢٠١٧
٣١,٥٦٨	٤٧,٣٢٤	٢٠١٨
-	٣٦,٧٦٩	٢٠١٩
٢٢٦,١٢٤	٢٨٨,٥٢٦	

شركة جريب للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بلغت الإيرادات التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:	٢٠١٤	٢٠١٣
٢٠١٤	—	٣٤,٥٥٤
٢٠١٥	٣٥,٩٠٠	٢٢,٢٣٩
٢٠١٦	٢٤,٦٩٨	١٤,٠٨٠
٢٠١٧	١٧,٤٥٠	٩,٤٤١
٢٠١٨	٨,٣٥٢	٥,٧٩٤
٢٠١٩	٥,٢٦٠	—
	<u>٩١,٦٦٠</u>	<u>٨٦,١٠٨</u>

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات وموجودات أخرى معينة والقروض البنكية والقروض لأجل والذمم الدائنة ومطلوبات أخرى معينة. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة الأجنبية التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة أجنبية يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة.

٢٦-٢ مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

تمثل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية تعرض المجموعة لمختلف المخاطر المرتبطة بأثر التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية والقروض لأجل المحملة بأسعار فائدة متغيرة. تدير المجموعة تدفقاتها المالية من خلال مراقبة التوقيت بين التدفقات النقدية الواردة والصادرة.

٢٦-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٢٦-٤ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

شركة جرير للتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦-٥ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك في معاملة تجارية بحثة. حيث يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع المقيّمة بالقيمة العادلة، وقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٢٧- أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية.