

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية والتقارير

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)

الدوحة-قطر

البيانات المالية والتقارير

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل الشامل
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٧	بيان التدفقات النقدية
٣٣-٨	إيضاحات حول البيانات المالية

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	إيضاح
٧,٥٣٨,٥٩٠	١٣,٧٤٩,٣٣٧	١٦ الإيرادات
(٦,٨٢٢,٥١٧)	(١١,٩٨٧,٨٤٨)	١٧ التكلفة المباشرة
<u>٧١٦,٠٧٣</u>	<u>١,٧٦١,٤٨٩</u>	إجمالي الربح
٢٩٧,٥٨٦	١٩١,٦٤٣	١٨ إيرادات أخرى
(٢,٦٣٤,٣٥٢)	(٣,٣٠٦,٣٩٩)	١٩ تكلفة الموظفين
(٤,٢٦٦,٦٨٤)	(٣,٦٦١,٥٨٤)	٢٠ مصروفات التشغيل الأخرى
٩,٨٦٦,٨٥٠	-	ربح من إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
(١,٩٦٧,٤٥٩)	-	الموجودات غير الملموسة المشطوبة
(٦٦٦,٨٢٢)	(٣٩٨,٣٦٨)	الاستهلاك
١,٣٤٥,١٩٢	(٥,٤١٣,٢١٩)	خسارة من الأنشطة التشغيلية
(٩٥٥,٠٠٣)	(١,٥٩٣,٨٩٤)	٢١ تكلفة التمويل
٣٩٠,١٨٩	(٧,٠٠٧,١١٣)	الربح أو الخسارة للسنة
----	----	الدخل الشامل الأخرى
<u>٣٩٠,١٨٩</u>	<u>(٧,٠٠٧,١١٣)</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٠٣٤	(٠,٦٠٧)	٢٢ العائد الأساسي للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة من ٨ الي ٣٣ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

لقد تم النص علي تقرير المراجعة من قبل مراقب الحسابات المستقل في صفحة رقم ١ و ٢

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)
الدوحة-قطر

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي إعادة تقييم	خسارة متراكمة	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٠٤,١٠١	٥٢,١٧٥,٦٦٧	٢,٥٨١,٨٤٣	٢٠٠,٥٦١,٦١١
			٣٩٠,١٨٩	٣٩٠,١٨٩
-	٣٩,٠١٩	--	(٣٩,٠١٩)	--
--	--	(٣٨٤,٢٢٥)	٣٨٤,٢٢٥	--
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	٥١,٧٩١,٤٤٢	٣,٣١٧,٢٣٨	٢٠٠,٩٥١,٨٠٠
--	--	--	(٧,٠٠٧,١١٣)	(٧,٠٠٧,١١٣)
--	--	(٣٦٣,٤٤٦)	٣٦٣,٤٤٦	--
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	٥١,٤٢٧,٩٩٦	(٣,٣٢٦,٤٢٩)	١٩٣,٩٤٤,٦٨٧

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الربح للسنة

محول الي احتياطي قانوني

محول من احتياطي إعادة تقييم

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

خسارة السنة

محول من احتياطي إعادة تقييم

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من ٨ الي ٣٣ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة.
لقد تم النص علي تقرير المراجعة من قبل مراقب الحسابات المستقل في صفحة رقم ١ و ٢

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة-قطر
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

للسنة المنتهية	للسنة المنتهية		
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١		
ريال قطري	ريال قطري		
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
٣٩٠,١٨٩	(٧,٠٠٧,١١٣)		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			تعديلات:
١,٦٥٩,٣٨١	١,٦١٣,٩٨٨		استهلاك
٨٩٩,٨١٤	-		مدفوعات مقدما مقابل الممتلكات والآلات والمعدات
١,٩٦٧,٤٥٩	-		المشطوبة
(٩,٨٦٦,٨٥٠)	-		الموجودات غير الملموسة المشطوبة
١٢٩,٩٠٨	٢٩٦,٩٤٦		تعديلات القيمة العادلة لعقارات استثمارية
٩٥٥,٠٠٣	١,٥٩٣,٨٩٤		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			نفقات التمويل
(٣,٨٦٥,٠٩٦)	(٣,٥٠٢,٢٨٦)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			الزيادة في البضاعة
(٧٧٥,٩٥٢)	(٥,١٣٨,٠٩٩)		(الزيادة) // التخفيض في ذمم مدينة تجارية و أخرى
٧٢٦,٤٢٨	(٥,١٥٥,٦٨٠)		الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٣٨,٢٣٢	١,٥٦١,٤٤٢		النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٦٧٦,٣٨٨,٣)	(١٢,٢٣٤,٦٢٣)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٢٩,٢٥٢)	(٣٣١,٣٥١)		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٣,٧٠٥,٦٤٠)	(١٢,٥٦٥,٩١٣)	١	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الاستثمارية:
(٣١٣,٩٠١)	(٢٧٤,٢٢٨)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤١٠,٥٥٧)	-		الإضافات إلى الأصول غير الملموسة
(٣,٤٠٢,٥٤٧)	(١٠,١٠٥,١٨٩)		المدفوع مقدما لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,١٢٧,٠٠٥)	(١٠,٣٧٩,٤١٧)	ب	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١,٣٦٢,١٥٩	٢٢,٩٧٢,٢٧١		صافي الحركة في القروض
(٩٥٥,٠٠٣)	(١,٥٩٣,٨٩٤)		تكلفة التمويل
٤٠٧,١٥٦	٢١,٣٧٣,٣٧٧	ج	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧,٤٢٥,٤٨٩)	(١,٥٧٢,١٠٤)		صافي النقص في النقد وما يعادله (ا+ب+ج)
٩,١٢٤,٥٦٦	١,٦٩٩,٠٧٧		النقد وما يعادله في بداية السنة
١,٦٩٩,٠٧٧	١٢٧,٠٦٣		النقد وما يعادله في نهاية السنة (ايضاح ١٠)

إن الإيضاحات المرفقة من ٨ إلى ٣٣ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.
لقد تم النص على تقرير المراجعة من قبل مراقب الحسابات المستقل في صفحة رقم ١ و ٢

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- معلومات عامة

تم تأسيس الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) ("الشركة") في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية عامة بموجب المرسوم الأميري رقم (٣٩) الصادر في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٠ وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٢٣٣٤٩، كما أن الشركة مدرجة في بورصة قطر. ان العنوان المسجلة للشركة هو ص.ب ٢٢٥٥٦، الدوحة -قطر. و مكان العمل الرئيسي هو الدوحة، قطر
إن النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع الحقن الطبية التي تستخدم لمرة واحدة.

٢- أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

٢,١ اساس الاعداد

وقد تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية. ويتم عرض البيانات المالية بالريال القطري، الا اذا لم ينص خلاف ذلك ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ريال قطري. وفيما يلي سياسات المحاسبة الهامة

٢,٢ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً لاحكام عقد التأسيس للشركة و الاحكام الخاصة من قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ في دولة قطر

٢,٣ ٢,٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لقد قمنا بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة المذكورة ادناه بما في ذلك تعديلات و تفسيرات والتي اصبحت ساري المفعول لفترة التقرير الحالي. لم يكن لتطبيقها اي تاثير كبير علي المبالغ المسجلة في هذه البيانات المالية، بل يمكن لها اثر في التقرير المالي للمعاملات والترتيبات في المستقبل.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : المعدل) "الادوات المالية: الافصاحات" (الإفصاح عن نقل الأدوات المالية)

المعيار المحاسب الدولي قد اصدر تعديل في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ في تاريخ ٧ اكتوبر ٢٠١٠. التعديل تقدم الافصاح المعززة لنقل الأصول المالية يتم استبعاد في مجملها والاصول المنقولة لا يتم استبعاد في مجملها. فا التاريخ الفعالة لهذه الفترة السنوي تبدأ علي او بعد ١ يوليو ٢٠١١.

المعيار الدولي للمحاسبة ١٢ : الضرائب المؤجلة) -استرداد الموجودات الاساسية.

المعيار الدولي للمحاسبة ١٢-الضريبة الدخل، و قد تم تعديلها لتوفير قرينة ان استرداد القيمة الدفترية لاصل واحد باستخدام نموذج القيمة العادلة في المعيار الدولي للمحاسبة ٤٠-استثمار الممتلكات، و عادة يكون من خلال بيع.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعيار و التعديلات التي تذكر و التفسيرات قد تم اصدارها قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، و لكن لم يطبق ذلك في البيانات المالية بل يكون تطبيقهم فعالة في الفترة التقرير في المستقبل. ومن المرجو تطبيقهم في الفترة التقرير المهم تكون تأثير فقط على الإفصاحات في البيانات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١-قروض الحكومة -تاريخ سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير ١- تطبيق اول مرة المعيار الدولي للتقارير، قد تم تعديلها الي عنوان كيف يكون المطبق اول مرة تحاسب لقروض الحكومة بنسبة اقل من معدل السوق للفائدة عندما انتقالها الي معيار الدولي للتقارير. التعديلات تعكس بمقتضيات محضري لمعيار الدولي للتقارير المالية الموجودة حاليا المتعلقة الي المطلوبات التعديل التي بني الي معيار الدولي للمحاسبة ٢٠ المحاسبة لمنحة حكومية و الإفصاح عن المساعدات الحكومية المتعلقة للحساب للقروض التحكومية.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الإفصاح عن الادوات المالية (الإفصاح عن موازنة المالية لاصول المالية والمطلوبات المالية) تاريخ سارية المفعول من ١ يناير، ٢٠١٣

التعديلات لمعيار الدولي للتقارير المالية-الادوات المالية ، تقدم إفصاحات إضافية التي صمم للسماح للمستخدمين البيانات المالية لتحسين فهمهم لنقل المعاملات الاصول المالية، بما في ذلك من فهم الآثار المحتملة لاي خطر موجود للشركة التي تحول الشركة. و التعديلات ايضا تطلب الاضافة في الإفصاح ان كان قد تحول مبلغ تحويل النقل غير متناسب حوالي نهاية فترة التقرير .

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ : الادوات المالية -تاريخ سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ قد اصدر تعكس المرحلة الاولى لعمل مجلس معايير المحاسبة الدولية بدل معيار الدولي للتقارير المالية ٣٩ و تطبق الي تصنيف و قياس لادوات المالية و المطلوبات المالية كما عرف في معيار الدولي للتقارير المالية ٣٩.و المعيار في البداية فعالة للفترة النهائية تبدأ من او بعد ١ يناير ٢٠١٣، و لكن التعديلات الي معيار الدولي للتقارير المالية ٩ تاريخ الزامية معيار الدولي للتقارير المالي ٩ و انتقال الإفصاح اصدر في ديسمبر ٢٠١١، قد تم انتقال تاريخ الالزامية الي ١ يناير ٢٠١٥. وفي المرحلة اللاحقة، مجلس معايير المحاسبة الدولية تواجه التحوط المحاسبة و انخفاض قيمة الادوات.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ : البيانات المالية الموحدة و معيار المحاسبي الدولي ٢٧ : بيانات المالية فعالة من ١ يناير ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية يبذل جزء معيار المحاسبي الدولي ٢٧ الذي هو موحد و مفترق بيانات المالية موجهة المحاسبة لموحد بيانات المالية. وكما ايضا يوجه ذلك قضية يطرح في اس اي سي-١٢ ، موحد-شركة لاغراض خاصة.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ تؤسس نموذج تحكم مفرد اللتي تطبق كل شركات بما في ذلك من شركة لأغراض خاصة. فالتغيرات التي اعرض المعيار الدولي للتقارير الم المالية ١٠ تطلب من الادارة التحلي من حكم اهم لتحديد الشركات التي تخضع لسيطرة و لذلك هذا مطلوب ان يكون موحدا بالاصل، مع مقارنة للمطلوبات في المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٧.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات مشتركة-فعالة ١ يناير ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية يبذل المعيار المحاسبة الدولي ٣١- الفائدة في ترتيبات مشتركة و اس اي سي -١٣ شركات

سيطرة مشتركة-غير النقدية مساهمات بالمشروع. المعيار الدولي للتقارير المالية يزيل اختيار للحساب للشركات له سيطرة مشتركة(جي سي ا، يستخدم موحدا متناسب. عوضا، ج سي اي هو يتعلق بتعريف مشاريع المشتركة التي يحاسب لاستخدام طريق حكوم الملكية.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢. الافصاح عن الحصص في مؤسسات اخري يضم المعيار الدولي ١٢ جميع الايضاحات التي كانت سابقا في معيار المحاسبة الدولي ٢٧ فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة، و كذلك جميع الايضاحات التي كانت سابقا ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣١ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨. تتعلق هذه الايضاحات بحصص اي مؤسسة في الشركات التابعة و الترتيبات المشتركة والشركات الوزميلة وم و سسات الاغراض الخاصة. المطلوب ايضا عدد من الافصاحات الجديدة، ولكن ليس له تاثير علي المركز المالي للمجموعة او علي ادائها . يصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة

المعيار الدولي ١٣ ينشئ مصدرا وحيدا للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. ان المعيار الدولي ١٣ لا يغير متي يتعين علي المؤسسة ان تستخدم القيمة العادلة، ولكن يقدم توجيهها عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية و ذلك عندما يكون القيمة العادلة مطلوبة او ممسوح بها.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض بنود الدخل الشامل الأخرى

التعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١ تغيير مجموعة من العناصر التي عرض في الدخل الشامل الأخرى(او اي سي) . العناصر التي يمكن تصنيفها (او لمعاد تدويرها) إلى الربح أو الخسارة في نقطة المستقبل في الوقت الدخل ستقدم بشكل منفصل من العناصر التي من شأنها أن لا يعاد تصنيف أبدا (مثلا الفرق تبادل العمليات الخارجية، صافي الحركة على تغطية مخاطر التدفقات النقدية ، صافي الخسارة أو الربح في الموجودات المتاحة للبيع المالية)

معيار المحاسبة الدولي ١٩ : مكافآت الموظفين- تاريخ ساري المفعول / يناير ٢٠١٣

لقد اصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلات عديدة لمعيار المحاسبة الدولي ١٩. تتراوح هذه التعديلات من ازالة الية الادارة العليا و مفهوم العائدات المتوقعة من موجودات برنامج مكافآت الي توضيحات بسيطة و اعادة صياغة.

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ : الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة - تاريخ سارية المفعول / يناير ٢٠١٣

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة و المعيار الدولي ١٢ الافصاح عن الحصص في مؤسسات اخري، تمت اعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع الصديقة المشتركة و يصف تطبيق طريقه الملكية عل الاستثمارات في المشاريع المشتركة با الاضافة الي الشركات الزميلة.

٢,٤ : - العملات الأجنبية

١- العملة الوظيفية و العملة المستخدمة

يتم اعداد البيانات المالية و تقييم البنود المتضمنة في البيانات المالية باستخدام العملة البيئية الاقتصادية الأولية والتي تشغلها الشركة (العملة الوظيفية) وتقدم البيانات المالية بالريال القطري حيث إنها العملة الوظيفية و المستخدمة للشركة.

ب- التعاملات و الارصدة

يتم تحويل التعاملات في العملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بناء على سعر صرف العملات السائدة في تاريخ المعاملة. الارباح او الخسائر الناتجة من تسوية المبالغ القائمة لمثل تلك المعاملات ومن تحويل الموجودات النقدية والالتزامات المدونة في العملات الاجنبية عند انتهاء كل فترة التقرير، يتم تدوينها في بيان الدخل الشامل. عند انتهاء كل فترة التقرير، يتم تحويل الموجودات النقدية المذكورة في العملات الاجنبية علي الاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ويتم تحويل البنود الغير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمذكورة في العملة الاجنبية علي الاسعار السائدة في التاريخ الذي تم تحديد القيمة العادلة فيه. ويتم تحويل البنود الغير النقدية التي يتم قياسها حسب التكلفة التاريخية في عملة اجنبية، باستخدام اسعار الصرافة كما في تاريخ التعامل الاول.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢,٥ الممتلكات والمعدات والآلات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات والآلات بناء على تكلفة طرحا للاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المحددة، اذا وجدت. والتكلفة تتضمن المصروفات التي ترتبط باستملاك المواد بما في ذلك تكاليف التركيب . يتم ادراج النفقات اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات أو المعترف بها كأصل منفصل ،حسب الاقتضاء، عندما يكون محتملا ان المنافع الاقتصادية المستقبلية والفوائد المرتبطة بالبند تتدفق إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بشكل يعتمد عليه. ويتم حمل جميع مصروفات الاصلاحات والصيانات الاخرى على بيان الدخل الشامل خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها فيها.

يتم ادراج الاعمال الراسمالية قيد التنفيذ بتكلفة بعد طرح اي خسارة انخفاض القيمة. ويبدأ استهلاك هذه الموجودات عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المقصودة بها

يتم تحديد تكلفة الاستهلاك في بيانات الدخل على أساس خط مباشر على الأعمار المتبقية للموجودات كما يلي:

الرقم	اسم الموجودة	السنوات
١	مباني	٥٠
٢	آلات والمعدات	على أساس الاستخدام
٣	المركبات الآلية	٥
٤	الأثاث والتجهيزات الثابتة والمعدات	٥
٥	الكمبيوتر والبرامج	٣

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار في جميع تاريخ التقرير، مع اي من التغيرات في التقديرات التي تم تعديلها على اساس مستقبلي. ويتم ادراج قيمة دفترية للاصل نحو قيمته القابلة للاسترداد اذا كانت قيمتها الدفترية عالية من قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تحديد الارباح والخسائر الناتجة من التخلص من اي اصل او ممتلكات او معدات او آلات بمقارنة مبالغ التخلص مع القيمة الدفترية للاصل ويتم ادراجها في بيان الدخل الشامل

٢,٦ الاستثمار العقاري

الأراضي، والمباني أو جزء من مبنى أو كليهما لغرض الحصول على مستقبل رأس المال أو كسب الإيجار وتصنف إيرادات الإيجار والاستثمار وبالقيمة العادلة استنادا إلى تقييم من قبل مقيم مستقل. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢,٧ موجودات غير ملموسة

موجودات غير ملموسة تمثل حقوق براءات الاختراع والدراسة التقنية ويتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتسبة علي حدة علي ادراج اولي بالتكلفة. وبعد الادراج الاول، يتم حمل الموجودات غير الملموسة علي تكلفة بعد طرح اي استهلاكات متراكمة او خسارة انخفاض القيمة. ولا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخليا، باستثناء تكاليف التطوير ، بل يتم ادراجها كنفقة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

ويتم استهلاك الموجودات غير الملموسة بناء علي الاعمار المتبقية للاستعمال و تأكيدها لانخفاض القيمة عندما تكون هناك اشارة الي انخفاض الموجودات غير الملموسة. ويتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك عند انتهاء جميع فترة التقرير علي الاقل. ولا يتم استهلاك موجودات التي توجد لها اعمار غير محددة للاستعمال. ويتم اختبارها لانخفاض سنويا في جميع تاريخ التقرير وعندما تشير الظروف الي ان يتم انخفاض القيمة الدفترية للموجودات. وتوجد اعمار غير محددة للاستعمال لبراءات الاختراعات والدراسة التقنية ويتم اختبارها لانخفاض كل سنة.

٢,٨ عقود الايجار

يتم تحديد اي ترتيبات اوايجار استنادا إلى مضمون الاتفاقيات في تاريخ البداية، وتقوم تحقيق الترتيب على استخدام أصل معين أو الأصول أو بالترتيب ينقل الحق في استخدام الأصول.

الشركة باعتبارها الإيجار

الايجار الذي يتم احتفاظ جزء كبير من المخاطر ومكافآت الملكية من قبل المؤجر يتم تصنيفه كعقود الإيجار التشغيلية. المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلي (تلقى صافي من أي حوافز من المؤجر) يتم ادراجها كمصروف في بيان الدخل الشامل على أساس خط مباشر على مدى فترة الايجار.

٢,٩ البضاعة .

وتقدر قيمة المخزون بتكلفة أقل وصافي القيمة القابلة للتحقق. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتضم المواد المباشرة و حيثما ينطبق ، تكاليف العمل المباشرة وكذلك المصاريف غير المباشرة التي تم تكبدها في تقديمهم إلى مواقعهم الحالية والحالة. وتمثل صافي القيمة تقدير اسعار البيع في الظروف المعتادة للاعمال، بطرح جميع التكاليف المقدرة للاكمال والتكاليف المطلوبة للبيع.

ويتم حساب التكاليف المتكبدة في جلب كل مادة الي موقعه الحالي والوضع كما يلي:

- | | | |
|------------------|---|---|
| مواد الخام | - | تكلفة الشراء |
| السلع تامة الصنع | - | تكلفة المواد المباشرة والعمالة ونسبة نفقات العامة للتصنيع |
| | | بناء علي طاقة التشغيل المعتادة باستثناء تكلفة القروض. |

٢,١٠ الضريبة علي الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل على الأرباح الصافية التي تم تعديلها لهذا الغرض وفقا لاحكام القانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠٩ بشأن الضريبة علي الدخل في قطر .

٢,١١ انخفاض قيمة الموجودات

يراجع المبالغ الدفترية المرحلة لموجودات الشركة عند انتهاء جميع فترات التقرير وذلك للتأكد بوجود أية إشارة الي إنخفاض قيمة الموجودات. وفي حالة وجود الإشارة المذكورة يقدر المبلغ القابل للاسترداد من الموجودات ليتحقق مدي خسارة الانخفاض. حيث أنه من غير الممكن تقدير القيمة القابلة للاسترداد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد وحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل. حيث يمكن تحديد أساس معقول ومتسقة لتوزيع ، كما يتم تخصيص أصول الشركة إلى وحدات توليد النقد الفردية أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من وحدات توليد النقد يمكن أن تحدد التي أسس توزيع معقولة ومتسقة. المبلغ القابل للاسترداد هو أعلى من القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام. إذا كان المبلغ القابل للاسترداد للأصل (وحدة توليد النقد) قدر أقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية (وحدة توليد النقد) للأصل إلى مبلغه القابل للاسترداد. يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة مباشرة في بيان الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل بمبلغ إعادة التقييم، وفي هذه الحالة الخسارة المهم يعامل على أنه انخفاض إعادة التقييم.

حيث إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة بعد ذلك يتم زيادة القيمة (وحدة توليد النقد) الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، ولكن بحيث لا يتلقى أن تتجاوز القيمة الدفترية القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها قد لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة للموجودات (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة من الفور في بيان الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل بمبلغ إعادة التقييم ، في هذه الحالة عكس خسارة الانخفاض في القيمة يعامل على أنه زيادة في إعادة التقييم .

٢,١٢ الادوات المالية

يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما، فقط في تلك الحالة، تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للاداء. ويتم عدم تحديد الموجودات المالية عندما تنتهي حقوق تعاقدية مرتبطة لاستلام التدفقات النقدية او عندما يتم تحويل جميع المخاطر ومكافآت الملكية. ويتم عدم اثبات الالتزامات المالية عندما تشطب وتنتهي. والموجودات المالية المتداولة التي يوجد لها دفعات محددة والتي لا يوجد لها سوق، والتي تتضمن ذمم مدينة تجارية واخري، يتم تقسيمها كذمم مدينة وذكرها بالتكلفة، اذا كان الاثر ماديا، بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة، بطرح اي تدوين لخسائر انخفاض القيمة واطافة اعادة اي من خسائر الانخفاض. ويتم ادراج خسائر الانخفاض واعادتها في بيان الدخل الشامل. والالتزامات المالية المتداولة التي تتضمن القروض و الذمم الدائنة التجارية، يتم قياسها بالتكلفة او، اذا كان الاثر ماديا، بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٢,١٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية للمؤشرات علي انخفاض القيمة في نهاية كل فترة مالية. تنخفض قيمة الموجودات المالية عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية، ونتيجة لحادثة واحدة أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي للموجودات المالية ، وقد تأثرت التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات المالية. ويتم شطب خسائر انخفاض القيمة الي بيان الدخل الشامل أو إذا كان ادرج اي مخصص سابقا فيتم هذا الشطب مقابل ذلك. وإذا انخفضت، في فترة لاحقة، قيمة انخفاض الخسارة وامكن ربط الانخفاض بحادثة واقعة بعد تحديد الانخفاض، يتم تحديد اعادة خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقا في بيان الدخل الشامل.

٢,١٤ النقد وما يعادله :

يتألف النقد و ما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك خالية من الرهن مع تاريخ استحقاق بثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الودائع.

٢,١٥ مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان توجد لدى الشركة لديها التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لأحداث سابقة ؛ومن المحتمل أنه سوف تكون هناك حاجة الي تدفق الموارد التي تجسد فوائد اقتصادية لتسوية الالتزام؛ويمكن أن يتم تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم تحديد نفقة مرتبطة باي من المخصصات في بيان الدخل الشامل ،اي من صافي السداد. والمبلغ الذي يتم تحديده كمخصص هو أفضل تقدير للاعتبار مطلوب لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير، مع أخذ المخاطر والشكوك المحيطة للالتزام في عين الاعتبار. حيث يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي ، تكون القيمة الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. لا يتم تحديد مخصصات لخسائر التشغيل في المستقبل.

٢,١٦ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تحديد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقا لقانون العمل القطري، ويستند على الرواتب الحالية وفترات الخدمة في نهاية فترة التقرير.

٢,١٧ الإجازة السنوية والسفر

يتم ادرج إستحقاق للإلتزامات المقدرة للموظفين المرتبطة بحقوقهم للحصول عليها فيما يتعلق بإجازة سنوية والسفر نتيجة للخدمات المقدمة من قبل الموظفين المؤهلين الي نهاية فترة التقرير.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق) الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢,١٨ القروض

يتم تحديد القروض مبدئيا بالقيمة العادلة صافي قيمة تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم قياس القروض لاحقا بالتكلفة للمستهلكة باستخدام طريقة اسعار الفائدة المعمول بها، ويتم تحديد الفرق بين العائدات (صافي تكاليف المعاملات) قيمة الاسترداد في بيانات الدخل الشامل في فترات القروض باستخدام طريقة اسعار الفائدة المعمول بها ويتم تحديد تكاليف القروض في بيان الدخل الشامل في الفترة التي يتم تكبدها فيها. والرسوم المدفوعة مقابل انشاء تسهيلات القروض تسجل كتكاليف المعاملة للقروض الي ذلك الحد الذي يمكن ان يكون بعض او كل التسهيلات مسحوبابه. تقسم القروض كالتزامات متداولة ما لم تكن للشركة حق غير مشروط قبل تاريخ التقرير لتأجيل تسوية الالتزامات لمدة ١٢ شهرا بعد تاريخ التقرير

٢,١٩ تحديد الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات إلى حد أن من المحتمل التي من شأنها أن تتدفق المنافع الاقتصادية للشركة ويمكن قياسها بشكل موثوق الإيرادات. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلمة أو المدينة عن الخدمات المقدمة في إطار المسار العادي لانشطة الشركة. يتم تقليل الإيرادات المقدرة للعودة العملاء الحسومات والعلاوات الأخرى المماثلة. يتم إثبات الإيراد على أساس المعايير المحددة التالية : بيع السلع يتم إثبات الإيراد من بيع البضائع عندما ملكية المخاطر والمنافع للسلع مرت الي المشتري، عادة على تسليم السلع.

٣- احكام المحاسبة والتقديرات والافتراضات الحرجة

إعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الادارة القيام بالحكم و التقدير و الافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات و النفقات والموجودات والالتزامات ، والكشف عن الالتزامات الطارئة في نهاية فترة التقرير. ومع ذلك يمكن ان يؤدي الشك بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج التي تتطلب تعديلا ماديا على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

يتم تقييم التقديرات والأحكام باستمرار وتستند إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل، بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتقد بأن تكون معقولة في ظل الظروف. فالنتيجة الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والرئيسية الأخرى من التردد في تاريخ إعداد التقارير، والتي لها مخاطر هامة قد تنسب في إجراء تعديلات مادية على القيمة الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال السنة المالية، يتم مناقشتها فيما يلي.

(١) انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

ان الإدارة تعين الاعمار المفيدة والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات استنادا إلى الاستخدام المقصود والحياة الاقتصادية لتلك الموجودات. ويمكن ان تؤدي التغيرات اللاحقة في الظروف إلى اختلاف الأعمار الإنتاجية الحقيقية أو القيم المتبقية من التقديرات الأولية. حيث تحدد الإدارة ان هناك حاجة الي تعديل العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للاصول، يتم استهلاك القيمة الدفترية الصافية التي تتجاوز القيمة المتبقية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي المعدلة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ب) انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

يتم تحديد انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة وذلك باستخدام مزيج من العوامل لضمان عدم وجود انخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة في تاريخ جميع بيان المركز المالي

ت) القيمة العادلة لعقارات استثمارية

تقوم شركة تقييم مستقلة خارجية التي لديها مؤهلات المهنية المعترف بها والتجربة الأخيرة في الموقع وفئة الملكية التي يتم تقييمها، بتقييم قيمة العقارات الاستثمارية للشركة. وتعتمد القيمة العادلة على القيم السوقية وهو المبلغ الذي يقدر لما يتم تبادل عقار على خاصية بتاريخ التقييم بين مشتري راغب و بائع راغب في عملية تجارية بحتة بعد التسويق الملائم الذي قام الاطراف بالتعامل مع كل معرفة.

ث) انخفاض قيمة الموجودات

يتم تقييم صافي المبالغ القابلة للاسترداد الممتلكات والآلات والمعدات وجميع الموجودات المالية غير التجارية وضم مدينة أخرى بناء على الافتراضات بشأن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أن يتم استلامها من الأصول ذات الصلة.

ج) انخفاض قيمة الذمم التجارية

تقوم الادارة بمراجعة حالة استرداد المبالغ المستحقة من أي طرف ثالث او من اطراف متعلقة. ويستند هذه المراجعة الي مجموعة متنوعة من العوامل بما في ذلك جودة شاملة لذمم مدينة، والتقييم الائتماني بشكل مستمر لظروف مالية للعميل ومقتضيات مباشرة من العملاء في ظروف خاصة، وبناء علي المراجعة يتم بناء الافتراضات باعتبار مدى بدلات انخفاض القيمة.

ح) احكام البضاعة :

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للبضائع في كل تاريخ التقارير وتقيم العائدات المحتملة باعتبار، عمر المخزون، الطلب المستقبلي على المقدرة لمختلف البنود في المخزون ، والأضرار المادية الخ. ويتم تحديد مخصصات كافية بناء علي هذا التقييم.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)

الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ممتلكات وآلات ومعدات (تابع...)

أ- خلال السنة ٢٠٠٧ تم إعادة تقييم الموجودات الثابتة للشركة من قبل مقيم مستقل معتمد في دولة قطر. تم إضافة الزيادة في إعادة التقييم إلى تكلفة الموجودات كما تم إظهار نفس مبلغ الزيادة في حقوق الملكية للمساهمين في بند مستقل كاحتياطي إعادة تقييم.

ج- تمثل الأراضي المستأجرة قيمة الممتلكات و حق الانتفاع بهذه الأراضي المقام عليها مباني المصنع.

د - لم يتم استهلاك الآلات والمعدات بمبلغ ١٠,٠٠٥,٥٠٥ ريال قطري حتي التاريخ، لانه لم يتم استخدام هذه الاصول.

هـ - وقد تم تخصيص تكاليف الاستهلاك للفترة في بيان الدخل الشامل كما يلي:

الفترة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	الفترة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٩٢,٥٥٩	١,٢١٥,٦٢٠	التكلفة المباشرة
٦٦٦,٨٢٢	١٤٣,٦٤٩	التكلفة غير المباشرة
<u>١,٦٥٩,٣٨١</u>	<u>١,٦١٣,٩٨٨</u>	المجموع

الارض والبناء

٥- استثمارات عقارية

٥,٧٧٤,١٩٤	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٩,٨٦٦,٨٥٠	التغير في القيمة العادلة
٧,٢٣٥,٦٩٠	محول من الممتلكات والآلات والمعدات
<u>٢٢,٨٧٦,٧٣٤</u>	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
<u>٢٢,٨٧٦,٧٣٤</u>	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

قامت الشركة بإجراء تقييم للأراضي المستأجرة (حق انتفاع) والمقام عليها ابنية الشركة والمملوكة من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تم اعداد التقييم بواسطة مكتب الحق لتأجير وبيع وشراء العقارات - الاراضي، وهو مئمن معتمد متخصص في تقييم العقارات والانشطة المماثلة. لقد تم اعداد التقييم وفقا للبنود الملائمة من "بيانات الممارسة" والادلة المتوفرة في المعاملات المماثلة في سوق العقارات وكذلك خصم التدفقات النقدية المقترنة مع اسعار السوق والادلة الاخرى.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
لفترة السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦- موجودات غير ملموسة

كما في ٢٠١١-١٢-٣١	كما في ٢٠١٢-١٢-٣١	
ريال قطري	ريال قطري	براءة الاختراع والمعرفة الفنية
٢٩,٣٥٦,٥٧٥	٢٧,٧٩٩,٦٧٣	الرصيد في البداية
٤١٠,٥٥٧	-	إضافات خلال الفترة
٢٩,٧٦٧,١٣٢	٢٧,٧٩٩,٦٧٣	
(١,٩٦٧,٤٥٩)	-	موجودات غير ملموسة التي انخفضت قيمتها وتم شطبها الي بيان الدخل
<u>٢٧,٧٩٩,٦٧٣</u>	<u>٢٧,٧٩٩,٦٧٣</u>	رصيد النهاية

أ- تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بأن قامت الشركة بالحصول على كافة الحقوق باستخدام براءة الاختراع وحق المعرفة الفنية بدون تحفظات حول هذه الملكية من السيد/ سيكمان مقابل دفع مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ يورو، إن سداد هذا المبلغ قد تم في شهر يناير ٢٠٠٨ عن طريق الحصول على قرض من بنك قطر الوطني. إن براءة الاختراع قد أصبحت ملك الشركة ولها كامل حقوق التصرف بها، كما تم إضافة جميع تكاليف التطوير الخاصة ببراءة الاختراع والمعرفة الفنية إلى تكلفة براءة الاختراع والمعرفة الفنية.

ب- إن براءة الاختراع حاليا هي ملك الشركة ولا يوجد لها عمر افتراضي محدد، وبإ رأي الإدارة بأنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الموجودات كما في تاريخ التقرير.

٧- دفعات مقدمة عن شراء آلات ومعدات

خلال العام ٢٠٠٩، اتخذ مجلس الإدارة قرارا بتوسيع عمليات الشركة من خلال تقديم مجموعة من المنتجات الجديدة. تبعا لذلك، تم تعديل الآلات ومباني المصنع والبنى التحتية الضرورية الأخرى. علما ان بعض الآلات والمعدات استلمت من قبل الشركة وما زالت قيد الفحص الفني والاختبار.

ان خطة التوسع المذكورة لا تزال تحت التنفيذ كما في تاريخ تقديم التقارير وجميع النفقات الرأسمالية المتكبدة لشراء الأجهزة وغيرها من النفقات التي تعزى مباشرة إلى خطة التوسع مصنفة تحت هذا الحساب

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(دفعات مقدمة عن شراء آلات ومعدات – تابع...)

و تكون الحركات في هذا الحساب كما يلي:

<u>كما في</u> <u>٢٠١١-١٢-٣١</u> <u>قطري ريال</u>	<u>كما في</u> <u>٢٠١٢-٣٠-ديسمبر</u> <u>قطري ريال</u>	
٢٥,٢٩٩,٨١٣	٣٢٠,٤١٦,١٤	رصيد البداية
٣,٤٠٢,٥٤٧	١٠,١٠٥,١٨٩	دفعات مقدمة للسنة الحالية
(١٣,٤٨٢,١٣٠)	(٢٣,٩٩٦,١٠٧)	محول الى الممتلكات والمصنع والمعدات
(٨٩٩,٨١٤)	-	دفعات مقدمة مشطوبة خلال السنة
<u>١٤,٣٢٠,٤١٦</u>	<u>٤٢٩,٤٩٨</u>	رصيد النهاية

٨ بضاعة

<u>كما في</u> <u>٢٠١١-٣١-ديسمبر</u> <u>ريال قطري</u>	<u>كما في</u> <u>٢٠١٢-٣١-ديسمبر</u> <u>ريال قطري</u>	
٦,٥٢٥,٢٨٠	٦,٠٨٢,٦٢٢	مواد خام
١,١١٢,٠٢٠	٢,٤٩٥,٢٩٤	بضائع تامة الصنع
٢,٧٥٩,٢٤٥	٢٨٨٣,٠٤٠	قطع غيار
٧٩,٢٥٣	١٠٣,٦٢٤	مواد استهلاكية متفرقة
<u>١٠,٤٧٥,٧٩٨</u>	<u>١١,٥٦٤,٥٨٠</u>	

٩- ذمم مدينة تجارية واخرى

<u>كما في</u> <u>٢٠١١-٣١-ديسمبر</u> <u>ريال قطري</u>	<u>كما في</u> <u>٢٠١٢-٣١-ديسمبر</u> <u>ريال قطري</u>	
١,٥٦٣,١٠٥	٦,٢٧٣,٨٨٣	ذمم مدينة تجارية
٢٨٩,٨٣٧	٤١٦,٣٠٢	دفعات مسبقة
٢٦,٦٢٧	٣١٩,٦٦٧	دفعات مقدمة الي الموردين
٩,٦٢٤	٣٥,٠٢١	ذمم مدينة اخري
<u>١,٨٨٩,١٩٣</u>	<u>٧,٠٤٤,٨٧٣</u>	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

فيما يلي تعمير للذمم المدينة التجارية غير متددنية القيمة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٤٩٩,٧٠٤	٢١٣,٨٠٠	٦٠-٣٠ يوماً
١٤,٨٤٠	١,٢٨٤,٨٥٤	٩٠-٦١ يوماً
٥٦٦,٢٤٨	١,١٥١,٥٩٤	٩١-١٢٠ يوماً
٢٩٣,٤٨٠	١,٩٠٣,٢٦٩	أكثر من ١٢٠ يوماً
<u>١,٣٧٤,٢٧٢</u>	<u>٥٥٣,٥١٧,٤</u>	

الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفص قيمتها تبلغ الي ١,٧٢٠,٣٦٥ ريال قطري (١٨٨,٨٣٣ ريال قطري في السنة الماضية)
١٠. النقد ومايعادله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٤,٠٠٤	٢٠,٠٠٠	النقد في اليد
٨٠٩,٦٨٩	٣٨٦,٨١٣	النقد لدى البنوك:
		حسابات جارية وتحت الطلب لدى
		البنوك
٣,٠٢٢,٠٣٩	----	ودائع لأجل لدى البنوك
<u>٣,٨٣٥,٧٣٢</u>	<u>٤٠٦,٨١٣</u>	

النقد ومايعادله في نهاية السنة كما تم كشفه في بيان المركز المالي، يمكن توفيقه الي البنود ذات الصلة في بيانات التدفقات النقدية كما يلي:

النقد ومايعادله	النقد ومايعادله	
٣,٨٣٥,٧٣٢	٤٠٦,٨١٣	ارصدة حسابات بنك سحب علي المكشوف
<u>(٢,١٣٦,٦٥٥)</u>	<u>(٢٧٩,٧٤٩)</u>	
<u>١,٦٩٩,٠٧٧</u>	<u>١٢٧,٠٦٣</u>	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
اسهم عادية من ١١,٥٥٠,٠٠٠ (٢٠١١: ١١,٥٥٠,٠٠٠) بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد		
و رأس مال الشركة يشمل ١١,٥٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد		

١٢- احتياطي قانوني

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٣٠,٣٤٣,١٢٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	رصيد البداية والنهاية

وفقا لاحكام القانون رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بقانون الشركات التجارية وعقد التأسيس للشركة، يلزم علي الشركة ان تكون لها حساب احتياطي اجباري، وذلك عن طريق تحويل ١٠% من الارباح الصافية عن كل سنة حتي يبلغ رصيد هذا الاحتياطي الي ٥٠% من رأس المال المدفوع. وهذا لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي الا حسبما نص عليه القانون. وخلال السنة، لم يتم تحويل اي مبلغ الي الاحتياطي المذكور حيث قد تكبدت الشركة خسارة.

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٥١٦,٦٨٦	٦١٧,٣٣٩	رصيد البداية
١٢٩,٩٠٨	٢٩٦,٩٤٦	مخصص للفترة
(٢٩,٢٥٢)	(٣٣١,٣٥١)	مدفوع خلال الفترة
٦١٧,٣٣٩	٥٨٢,٩٣٤	رصيد النهاية

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - القروض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
١٩,٣٥٧,٨٢٢	٣٢,٣٣٠,٠٣٢	مطلوبات غير متداولة
		قروض لاجل
		مطلوبات متداولة:
--	٦٦١,٨٨٩	تسهيلات اعتماد مستندي /قرض مقابل
		ايسالات امانة - بنك قطر الوطني
--	٩,٠٦١,٦٨٠	تسهيلات اعتماد مستندي /قرض مقابل
٢,١٣٦,٦٥٥	٢٧٩,٧٤٩	ايسالات امانة - بنك قطر للتنمية
٨,٨٤٠	٣٦,٠٩٠	ارصدة حسابات بنك سحب علي المكشوف
	٢٤٤,٢٤١	مستحقة الدفع - بطاقة ائتمان
	٤٢,٦١٣,٦٨١	فوائد دائنة الي البنك
٢١,٥٠٣,٣١٧		

أ - القروض

وفي تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٢، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك قطر للتنمية (طرف ذو علاقة) بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال قطري كقروض لاجل و ٩ ملايين ريال قطري كقروض متجدد وذلك لاعادة تمويل تسهيلاتها القائمة حاليا وتمويل إنشاء مصنع الشركة بمنطقة أبو هامور. وايضا قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تعهد في يوم ٢٩ فبراير ٢٠١٢، وذلك لتعهد جميع الموجودات للشركة من اجل تسهيلات هذا القرض. . يتم حساب فائدة ٣,٥% سنوياً على سهولات القرض بالكامل ويبدأ السداد بعد فترة السماح التي مدتها ثلاث سنوات. وعلاوة عليه، قد قامت الشركة برهن تلك الموجودات كرهن ثانوي للتسهيلات الحاصلة من بنك قطر الوطني وذلك بمبلغ ١٩ مليوناً. ب - وقامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك قطر الوطني (طرف ذو علاقة) في ١٠ اغسطس ٢٠١١، وذلك من اجل تسهيلات سحب علي المكشوف بمبلغ مليونين ريال قطري و تسهيلات اعتماد مستندي بمبلغ ١٦ مليوناً. ويتم حساب فائدة ب ٨% سنوياً لهذه التسهيلات.

١٥ - ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخري

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٨٩١,١٣٥	٢,٣١٠,٤٦٦	ذمم دائنة تجارية
٢١٦,١٦٦	٢١٥,٨٩١	ذمم دائنة من الارباح
٩٣,١٤١	١٣٢,٩٦٦	مصاريف مستحقة
١٩٥,٢٥١	٢٩٧,٨١٢	ذمم دائنة اخري
١,٣٩٥,٦٩٣	٢,٩٥٧,١٣٥	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق.)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ - الإيرادات

السنة المنتهية	السنة المنتهية
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال قطري	ريال قطري
٧,٥٣٨,٥٩٠	١٣,٧٤٩,٣٣٧
	مبيعات

١٧ - مصروفات مباشرة

السنة المنتهية	السنة المنتهية
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال قطري	ريال قطري
٦,٨٢٢,٥١٧	١١,٩٨٧,٨٤٨
	تكلفة المبيعات

١٨ - إيرادات أخرى

السنة المنتهية	السنة المنتهية
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال قطري	ريال قطري
٢٠٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
٩٢,٥٨٦	١١,٦٤٣
٢٩٧,٥٨٦	١٩١,٦٤٣
	إيرادات الإيجار
	إيرادات الفوائد

١٩ - تكلفة الموظفين

السنة المنتهية	السنة المنتهية
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال قطري	ريال قطري
١,٩٩٢,٣٦٨	٢,٧٣١,٨٣٨
٨٧,١٩٦	١٢٩,٩٨٠
٥٥٤,٧٨٨	٤٤٤,٥٨١
٢,٦٣٤,٣٥٢	٣,٣٠٦,٣٩٩
	الرواتب والاجور
	مكافأة نهاية الخدمة
	تكاليف الموظفين الاخرى
	-٢٦-

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ - مصروفات التشغيل الاخرى

السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٤٦٤,٨٠٤	٣٩٢,٨٥٧	الاتعاب القانونية والمهنية
٦١,٩٧٨	١٠٨,٢١٢	تكاليف براءة الاختراع والتجديد
٥١٤,٤٣٦	٢,٠٣١,١٣٧	مصروفات البيع والتسويق
--	١٣٥,٠٩٠	الايجار
١٥,٦٨١	١٠٠,٧٣٣	مصاريف سفر
٨٤٩,٥٤٣	٣٧٦,٨٠٩	مصاريف الاصلاح والصيانة
٥٦٣,٦٨١	٢٤٢,٦٤٨	مصاريف منافع عامة
٢٤١,٨١٢	٢٦٩,٠٧٣	مصاريف المكتب ومصاريف متنوعة
١,٥٤٢,٧٨٦	-	اهلاك تكلفة الموظفين المتعلقة بتوسعة المصنع
١١,٩٦٣	٥,٠٢٥	خسارة الصرف الاجنبي
٤,٢٦٦,٦٨٤	٣,٦٦١,٥٨٤	

٢١ - تكلفة التمويل

السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٧,٨٩٧	٣٧٢,٢٧٨	رسوم وعمولة بنكية
٩٤٧,١٠٦	١,٢٢١,٦١٦	الفائدة
٩٥٥,٠٠٣	١,٥٩٣,٨٩٤	

٢٢ - العائد الاساسي والمخفف علي السهم

يتم احتساب العوائد الاساسية بقسمة صافي الارباح للفترة علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة كما في تاريخ التقرير .
فالعائد الاساسي والمخفف علي السهم متساويان حيث لا توجد تأثيرات مخففة علي العوائد . وحيث قد تكبدت الشركة الخسارة خلال الفترة، لها عوائد سلبية علي كل سهم .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
٣٩٠,١٨٩	(٧,٠٠٧,١١٣)	ارباح (خسائر) للفترة
١١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٥٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
٠,٠٣٤	(٠,٦١٧)	عوائد علي السهم بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد
	-٢٧-	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٣ - الكشف عن الاطراف ذات العلاقة

يشمل الاطراف ذات العلاقة المساهمين، موظفي الادارة الرئيسيين، الفروع التابعة والزميلة، والمشاريع المشتركة التضامنية، والمدراء والشركات، التي يتم التحكم عليها مباشرة وغير مباشرة من قبل المساهمين او المدراء او التي يكون لهم عليها تأثير اداري هام. وقد تم بيان الارصدة والتعاملات بين الشركة و الاطراف ذات العلاقة فيما يلي. لقد قامت الشركة بالتعاملات مع الاطراف ذات العلاقة علي شروط تم الاتفاق عليها من قبل الادارة. وخلال الفترة، قامت الشركة بالتعامل مع بعض مساهمها ضمن سياق اعمالها التجارية المعتادة. وان شروط واسعار هذه التعاملات ، بما فيها اسعار الفائدة، لا تختلف اختلافا جوهريا عن تلك المعاملات التي تجري مع اطراف ليست ذات علاقة. وفيما يلي المعاملات التي تمت خلال السنة مع الاطراف ذات العلاقة ،

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	الفائدة
٩٤٧،١٠٦	١،٢٢١،٦١٦	رسوم وعمولات بنكية
٧،٨٩٧	٣٧٢،٢٧٨	
٩٥٥،٠٠٣	١،٥٩٣،٨٩٤	
١٧١،٣٣٣	٢،٠٢٢،١٠٩	مكافآت ورسوم الإدارة العليا

ان تفاصيل مكافأة الادارة العليا تتمثل فيما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	منافع قصيرة الأجل
٦٧١،٤٥٤	١،٩٥٢،٧٤٧	منافع مابعد التوظيف
٩٩،٨٧٩	٦٩،٣٦٣	
١٧١،٣٣٣	٢،٠٢٢،١٠٩	

وكانت الارصدة التالية قائمة في نهاية فترة التقرير:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	مستحق للاطراف ذات العلاقة المتضمنة في القروض (أيضاح ١٤)
٢١،٥٠٣،٣١٧	٤٢،٦١٣،٦٨١	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)
الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤. الادوات المالية

قد تم تقسيم صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية والالتزامات المالية كما في تاريخ التقرير حسب ما يلي :

	بالتكلفة المستهكة		القروض والذمم المدينة		
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الادوات المالية					
الذمم المدينة التجارية والاخرى (ما عدا المدفوعات المسبقة) (إيضاح ٩)	-	-	١,٥٨٩,٧٣٢	٦,٥٩٣,٥٥٠	
النقد وما يعادله (إيضاح ١٠)	-	-	٣,٨٣٥,٧٣٢	٤٠٦,٨١٣	
الاجمالي	==	==	٥,٤٢٥,٤٦٤	٧,٠٠٠,٣٦٣	
الالتزامات المالية					
القروض (إيضاح ١٤)	٢١,٥٠٣,٣١٧	٤٢,٦١٣,٦٨١	-	-	
الذمم الدائنة التجارية والاخرى (إيضاح ١٥)	١,٣٩٥,٦٩٣	٢,٩٥٧,١٣٤	-	-	
الاجمالي	٢٢,٨٩٩,٠١٠	٤٥,٥٧٠,٨١٦	==	==	

٢٥. ادارة المخاطر الرأسمالية

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من ان تتمكن الشركة من الاستمرار عاملة مع توفير اقصى عائد للمساهمين من خلال موازنة الديون وحقوق الملكية والحفاظ علي هيكل امثل لرأس المال من اجل تقليل تكلفة رأسمالية. ولا تزال استراتيجية عامة للشركة علي ادارة مخاطر رأسمالية باقية علي ماهي عليه في السنة الماضية وهيكل رأسمال الشركة يشمل حقوق الملكية حسب ما تم كشفها في الميزانية العمومية. والديون تتضمن جميع المبالغ المستحقة الي الاطراف الاخرى، وصافي النقد وما يعادله. و الشركة خاضعة للمتطلبات الرأسمالية التي تم فرضها خارجيا.

٢٦. ادارة المخاطر المالية

٢٦,١ عوامل المخاطر المالية

ونشاطات الشركة تجلبها الي المخاطر المالية المتنوعة: منها مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة)، ومخاطر الائتمان و مخاطر السيولة. و برنامج الشركة لإدارة المخاطر الشاملة تتركز علي عدم امكانية التوقع للاسواق المالية و تطلب وتسعي لتقليل الاثار السلبية المحتملة علي الاداء المالي للشركة. يتم ادارة المخاطر من قبل ادارة الشركة. تقوم الشركة بتحديد وتقييم المخاطر المالية علي اساس منتظم من اجل تقليل الاثار السلبية علي عملية الشركة.

١- مخاطر السوق

مخاطر السوق هي عبارة عن المخاطر التي بها تتعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية، للتردد بسبب التقلبات في اسعار السوق. واسعار السوق تشمل ثلاثة انواع من المخاطر هي: مخاطر سعر الفائدة، مخاطر العملة، ومخاطر اسعار السلعة و مخاطر اسعار اخري مثل مخاطر الاسهم. وتتعرض انشطة الشركة رئيسيا لمخاطر مالية بالتغيرات في اسعار الصرف الاجنبي واسعار الفائدة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)

الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ادارة المخاطر المالية (تابع)

أ- مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة تتمثل بمخاطر التي بها تتعرض القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية ، للتردد بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية . ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في اسعار العملة الاجنبية مع أنشطة تشغيلية للشركة، وذلك عندما يتم ادراج الايرادات او المصروفات في عملة مختلفة من عملة مستخدمة من قبل الشركة التي هي ريال قطري. وتقوم الشركة بادارة المخاطر من خلال مراقبة اسواق العملة من اجل تحديد الاجراءات المناسبة لتقليل التعرض لمخاطر العملة الاجنبية. يتم ادراج الموجودات المالية والالتزامات المالية في ريال قطري او ريال سعودي والتي يتم ربطها مع الدولار الامريكي وفي الدولار الامريكي، باستثناء مايلي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٢٩,٩٧٨	٦١,٢٩٧	ذمم مدينة تجارية يورو
٦٣,٦٠٨	٢٦٣,٦٤٨	ذمم دائنة تجارية يورو

في تاريخ التقرير، اذا كانت العملات المشار اليها اعلاه ضعيفة او قوية مقابل ريال قطري بنسبة ١%، كان هناك امكانية ان تكون الخسارة للسنة والحقوق اعلي او اقل بقيمة ١٥,٦٢٧ ريال قطري (ويمكن ان يكون الربح في السنة الماضية اعلي او اقل ب ٩,١١١ ريال قطري)

ب- مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة تتمثل بالمخاطر التي بها تتعرض القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية، للتردد نتيجة للتقلبات في اسعار الفائدة . ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التقلبات في اسعار الفائدة في السوق رئيسيا، مع القروض البنكية للشركة والقروض من الاطراف ذات العلاقة.

وفي تاريخ التقرير، توجد للشركة قروض بنكية من اطراف ذات علاقة، كما تم كشفها في الايضاح رقم ١٤. اذا كان معدل الفائدة قد تم تعزيز سعر الفائدة بنسبة ١% مقابل سعر ساري المفعول مع تثبيت جميع التغيرات في حالة الثبات، كانت هناك امكانية ان يكون صافي الخسارة للسنة ١٢,٢١٦ ريال قطري (٢٠١١: كان من الامكانية ان يكون الربح ادني ب ٢١٥,٠٣٣ ريال قطري)

تم اعداد هذه التحليل بافتراض ان مبلغ الالتزامات القائمة في تاريخ التقرير، كانت قائمة خلال السنة كاملة.

٢- مخاطر الائتمان

ان مخاطر الائتمان تتمثل هي المخاطر المتمثلة في فشل اي طرف من الاطراف في سداد التزام من بالتزاماته بموجب اداة مالية او عقد مع عميل، والذي يؤدي الي خسارة مالية. وتتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من انشطتها التشغيلية (للذمم المدينة التجارية رئيسيا) ومن انشطتها التمويلية، بما في ذلك الايداعات في البنوك، والصفقات بالعملات الاجنبية والادوات المالية الاخرى.

تقوم الشركة بالتعامل مع البنوك المحلية والدولية ذات سمعة طيبة. وبالنسبة الي العملاء الرئيسيين، يتم ادارة المخاطر من خلال تقييم جودة الائتمان لهؤلاء العملاء الكبار، مع اعتبار وضعهم المالي، والخبرة السابقة والعوامل الاخرى بما في ذلك متابعة مستمرة.

من ارصدة الذمم المدينة التجارية كما في نهاية السنة، المبلغ بقيمة ٥,١٢٤,٦١٩ ريال قطري (٢٠١٠: لا يوجد) مستحقة من عميل واحد (باعتبار العملاء مع اكثر من ١٠% من الارصدة الاجمالية)

٣- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة تشير الي تلك المخاطر التي تواجهها الشركة في مقابلة الالتزامات المرتبطة بالتزاماتها المالية في تاريخ الاستحقاق. وتقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة من خلال اطار ادارة المخاطر الخاصة بمتطلبات ادارة السيولة والتمويل، سواء كانت قصيرة الاجل او متوسطة الاجل او طويلة الاجل، وذلك عن طريق الحفاظ علي احتياطات كافية، والنقد ومايعادل النقد ، الكافية من اجل ضمان توفر الاموال للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ادارة المخاطر المالية

١ - مخاطر السيولة (تابع)

ويقوم الجدول ادناه بتحليل الاستحقاق التعاقدى الباقي للشركة لالتزاماتها المالية بناء على الفترة الباقية في تاريخ التقرير الي تاريخ الاستحقاق. والمبالغ المكشوفة في الجدول تدفقات نقدية تعاقدية غير مضمونة. والارصدة المستحقة في غضون ١٢ شهرا، تساوي ارصدها المتحملة حيث ان تأثير الخصم ليست مهمة. والاستحقاق التعاقدى يقوم علي التاريخ المبكر الذي يلزم علي الشركة الدفع فيه.

اقل من سنة	١ الى ٢ سنة	٢ الى ٥ سنوات	اكثر من ٥ سنوات	الاجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
القروض (ايضاح ١٤) ١٠,٢٨٣,٦٤٩	-	١٣,٩٥٧,٨٣٥	١٨,٣٧٢,١٩٧	٤٢,٦١٣,٦٨١
ذمم دائنة تجارية ٢,٩٥٧,١٣٥	=	=	=	٢,٩٥٧,١٣٥
واخري (ايضاح ١٥) ١٣,٢٤٠,٧٨٤	=	١٣,٩٥٧,٨٣٥	١٨,٣٧٢,١٩٧	٤٥,٥٧٠,٨١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				
القروض (ايضاح ١٤) ١٤٥,٤٩٥,٢	-	١٩,٣٥٧,٨٢٢	-	٢١,٥٠٣,٣١٧
ذمم دائنة تجارية ١,٣٩٥,٦٩٣	=	=	=	١,٣٩٥,٦٩٣
واخري (ايضاح ١٤) ٣,٥٤١,١٨٨	=	١٩,٣٥٧,٨٢٢	=	٢٢,٨٩٩,٠١٠

٢٧. القيمة العادلة

القيمة العادلة للادوات المالية هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف مطلعة وراغبة في التعامل علي اساس تجاري بحت، والقيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية تقارب صافي القيمة الدفترية كما تظهر في هذه البيانات المالية.

٢٨ - الالتزامات والطوارئ

ما كانت هناك التزامات طارئة معروفة أو تعهدات رأسمالية أخرى على حساب الشركة ماعدا التزامات الخدمة المستمرة في المجرى الطبيعي التي لا خسارة متوقعة في مقابلها و ما عدا التزامات طارئة و تعهدات رأسمالية مذكورة أدناه.

٢٨,١ ترتيبات الايجار التشغيلي

كانت الشركة تعاقدت بتوقيع اتفاقية ايجار تتعلق بالارض الواقعة بابو هامور في يوم ١ يوليو ٢٠٠١. ان اتفاقية الايجار سارية المفعول لمدة ٣٠ سنة، ولكن لا يوجد لدى الشركة اختيار شراء العين المؤجرة عند انتهاء فترة الايجار.

الدوحة- قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ترتيبات الايجار (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
١١,٥٢٧	١١,٥٢٧	الايجار المنتهي بعد سنة واحدة فقط
٤٦,١٠٨	٤٦,١٠٨	الايجار المنتهي بعد سنة واحدة ولا يتجاوز خمس سنوات
١٦٧,١٤٢	١٥٥,٦١٥	الايجار المنتهي بعد خمس سنوات
٢٢٤,٧٧٧	٢١٣,٢٥٠	

٢٧,٢ - التزامات محتملة

توجد الالتزامات الطارئة المبينة ادناه قائمة في تاريخ التقرير

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال قطري	
١,١٨٤,٧٧٣	---	خطاب الائتمان
٩,٤٨٦,٨٩٢	٣٠٧,٨٤٠	خطاب الائتمان - أوسانس
٧٤٤,٦٩٩	١,٥١٤,٤٦٧	الضمانات (مناقصة، والانجاز و المتنوعة)
١١,٤١٦,٣٦٤	١,٨٢٢,٣٠٧	

٢٨ - المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية أخرى، تم تنظيم الشركة في قطاع أساسي واحد وتمارس الشركة اعمالها في دولة قطر.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ق)

الدوحة- قطر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف الأرقام من السنة الماضية فيما يتعلق بالموجودات المتداولة، والالتزامات غير المتداولة، والالتزامات المتداولة، والتكاليف المباشرة و تكاليف الموظفين حسبما يلي، باعتبار ان التصنيف والتجميع الذي تم اعتماده في سنة المحاسبة الحالية، يقدم الشؤون والوضع ونتائج التشغيلت بعدالة.

المبلغ ريال قطري	تم إعادة تقسيمه من ريال قطري	تم إعادة تقسيمه الى ريال قطري
الموجودات غير المتداولة		
المدفوع مقدما مقابل شراء الممتلكات والمصنع والمعدات		
(٨٩٩,٨١٤)	-	(٨٩٩,٨١٤)
المدفوع مقدما وتم شطبه خلال السنة التحويل الي الممتلكات والمصنع والمعدات		
٨٩٩,٨١٤	(١٤,٣٨١,٩٤٤)	(١٣,٤٨٢,١٣٠)
الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة تجارية واخرى		
١,٨٨٩,١٩٣	-	١,٨٨٩,١٩٣
حسابات ذمم مدينة		
١,٥٦٣,١٠٥	١,٥٦٣,١٠٥	-
مدفوعات مقدما و ارصدة مدينة اخرى		
٣٢٦,٠٨٨	٣٢٦,٠٨٨	-
الالتزامات غير المتداولة		
القروض		
١٩,٣٥٧,٨٢٢	-	١٩,٣٥٧,٨٢٢
قروض لاجل - جزء غير متداول		
١٩,٣٥٧,٨٢٢	١٩,٣٥٧,٨٢٢	-
الالتزامات المتداولة		
القروض		
٢,١٤٥,٤٩٥	-	٢,١٤٥,٤٩٥
مبالغ مستحقة الي البنك		
٢,١٤٥,٤٩٥	--	-
مصاريف التشغيل الاخرى		
٤,٢٦٦,٦٨٤	-	٤,٢٦٦,٦٨٤
مصاريف ادارية وعمومية اخرى		
٣,٧٤٠,٢٨٥	٣,٧٤٠,٢٨٥	-
مصاريف البيع والتسويق		
٥١٤,٤٣٦	٥١٤,٤٣٦	-
خسارة الصرف الاجنبي		
١١,٩٦٣	١١,٩٦٣	-