شـــركـــة بـــخـــيـــت لـــلـــمـــعـــدات

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ملخص تقرير مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٤م

السادة مساهمي شركة بخيت للمعدات المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسر مجلس إدارة شركتكم أن يقدم لكم التقرير السنوي عن أداء الشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وذلك لإطلاعكم على ما تم تحقيقه من نتائج خلال العام.

(١) وصف أنشطة الشركة

تتلخص أنشطة الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الصناعية والزراعية و معدات البناء و الطرق ومعدات الرفع و إزاحة التربة وصيانتها وقطع الغيار وتمويل إيجار وشراء المعدات الخاصة بها كأنشطة أساسية إضافة إلى الأنشطة الأخرى المحددة في النظام الأساسي للشركة.

(٢) الأرباح

حققت الشركة خلال العام ٢٠١٤م زيادة في مجمل الربح عن العام الماضي مبلغ١٥,٣٦٧,٣٣٣ريال وبنسبة زيادة ٢٩٪ ، فقد بلغ مجمل الربح للعام ٢٠١٤م مبلغ ٦٨,٢٤٢,٠٠٢ريـال وبنسبة ٨,١٥٪ مقارنة بمبلغ ٥٢,٨٧٤,٦٦٩ريال وبنسبة ١٤,٧٪ في العام ٢٠١٣م.يعود السبب لهذه الزيادة في مجمل الربح إلى قيام الشركة بخفض المخزون وإنخاض أسعار بعض العملات .

كذلك بلغ مجمل ربح النشاط في العام ٢٠١٤م مبلغ ٧٨,٣٠٣,٤٧٥ريـال بزيادة مبلغ ١٧,٦٣٣,٥٠٢ريـال عن العام ٢٠١٣م والسبب في ذلك يرجع إلى زيادة إيرادات بيع الأقساط وتمويل العملاء في العام ٢٠١٤م بمبلغ ٢,٢٦٦,١٦٩ريـال إذ بلغت مبلغ ١٠,٠٦١,٤٧٣ريـال مقارنة بمبلغ ٧,٧٩٥,٣٠٤في العام ٢٠١٣م ، حيث تم التركيز على إيجاد حلول تمويلية مناسبة للعملاء ولفترات سداد أطول مما أدى إلى تحسن محفظة الشركة.

بلغ صافي دخل الشركة التشغيلي خلال العام ٢٠١٤م مبلغ٣٣,٨٥٩,٦٣٠ريال مقارنة بمبلغ ٢١,٣٠٣,٦٠٩ريال في العام ٢٠١٣مبارتفاع قدره ١٢,٥٥٦,٠٢١ريال وتعود أسباب هذا الأرتفاع إلى الأسباب التالية:

- زيادة المبيعات خلال العام ٢٠١٤ بمبلغ ٧٣,٦٤٠,٠٤١ريال وبنسبة ٢٠,٥٪ عن السنة ٢٠١٣ يعود السبب الى الأجراءات المتخذة بتنشيط المبيعات في الفروع القائمة و تسهيل التعامل مع الزبائن
- انخفاض تكلفة البضاعة المباعة ناجم عن تخفيض تكاليف التأمين البحري على المشتريات ومصاريف النقل والتأمين على المعدات المنقولة بين الفروع وإنخفاض سعر اليورو من بداية العام ٢٠١٤م بشكل كبير.
- اقبال بعض الزبائن على الأصناف الجديدة مثل الكرينات و الحفارات

(٣) أسباب إرتفاع صافي الربح

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه فإن من الأسباب الرئيسية التي أدت إلى ارتفاع صافي الربح خلال العام ٢٠١٤م هو تطوير العلاقة مع بعض الزبائن الى مستوى الشراكة و تنشيط بعض التسهيلات المالية للزبائن مما ادى الى زيادة المبيعات وبالتالي ارتفاع صافي الربح بزيادة قدرها ٨,٣٢٩,٦٦٠ عن العام٢٠١٣م وبنسبة مقدارها ٤٨٪ حيث بلغ صافي الربح بعد الزكاة الشرعية للعام ٢٠١٤م مبلغ وقدره ٢٥,٧٦١,٣٠٨مفي حين بلغ صافي الربح بعد الزكاة الشرعية للعام ٢٠١٣م مبلغ ١٧,٤٣١,٦٤٨ريال

(٤) التوصية بتوزيع الأرباح

وإستمراراً لسياسة المجلس في توزيع الأرباح على المساهمين ، فقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٤م مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال أي بواقع ٢,٦ ريال لكل سهم.

(٥) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تقاضى أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٤م مكافآت و رواتب وبدلات وفق الموضحفي البيان التالي:

الإسم	مكافأة العضوية عن العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١م	رواتب	بدلات	الإجمالي
السيد / فؤاد محمد بخيت	٢٠٠,٠٠٠			٢٠٠,٠٠٠
السيد / ياسين عبدالله بخيت	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠
السيد / محمد إحسان الرفاعي	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٤٥,٠٠٠
السيد / رائد فؤاد بخيت	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠
السيد / غازي عبدالله بخيت	٢٠٠,٠٠٠			٢٠٠,٠٠٠
السيد / خالد إحسان الرفاعي	٢٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٩٩٨	٢٠,٠٠٠	٥٦٠,٩٩٨
الإجمالي	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠١٥,٩٩٨	١٢٠,٠٠٠	٢,٣٣٥,٩٩٨

(٦) إجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة ٢٨ إجتماعاً خلال السنة المالية المنقضية بحضور الأعضاء أصالة ونيابة.

(٧) إقرارات

يقر المجلس بعدم وجود عقود أو أعمال للشركة فيها مصلحة جوهرية شخصية لأحد أعضاء المجلس أو المدراء التنفيذيين وأن سجلات الحسابات أعدت بشكل صحيح ولا توجد شكوك في مقدرة الشركة على مواصلة أنشطتها المرخص بها.

مجلس إدارة شركة بخيت للمعدات

تقـــريـــر المـــراجـــعـــة

طلال أبو غزالة وشركاه
Talal Abu-Ghazaleh & Co. TAGI-Auditors

الشـــركة العالميـــة للتدقيـــق والمحاســـبة
Global Company for Auditing and Accounting

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٨١ Certified Public Accountants - License No. 81

السادة / المساهمين المحترمين
شركة بخيت للمعدات
شركة مساهمة سعودية – مقفلة
جدة – المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي **لشركة بخيت للمعدات – شركة مساهمة سعودية – مقفلة** ، كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بعدل المركز المالي **لشركة بخيت للمعدات – شركة مساهمة سعودية – مقفلة** ، كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه

عبدالوهاب إسماعيل ختكار
محاسب قانوني . ترخيص (٤٣٢)
التاريخ : ١١ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٥م

الـــقـــوائـــم المـــالـــيـــة لـــلـــســـنـــة المـــنـــتـــهـــيـــة في ٣١ يـــســـمـــبـــر ٢٠١٤م

قـــائـــمـــة المـــركـــز المـــالـــي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م — قائمة (أ)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٣	٣٦,٨٠٠,٢٨٨	١٠,٦٩٢,٨١٧
أوراق قبض – الجزء قصير الأجل	٤	٦٤,٩٣٤,٥٠٦	٥٢,٩٥٥,٧٧٢
مدينون ونمم مدينة أخرى – بالصافي	٥	١٠١,٩٦٢,٧٤٣	٨٧,٨٠١,٤٤٩
مخزون سلعي	٦	١٧٣,٧٨٣,٣٠٣	٢٠٩,٧٣١,٢٨٢
إعتمادات مستندية		-	٢,٠٢٩,٥٤٩
مدفوعات مقدماً		٣,٢٩٠,٦٧٧	٤,٤٩٧,٧٧٦
مجموع الأصول المتداولة		٣٨٠,٧٧١,٥١٧	٣٦٦,٧٠٨,٦٤٥
الأصول غير المتداولة			
أوراق قبض – الجزء طويل الأجل	٤	١٧,٦٣٨,٢٠٦	١٨,٥٧٦,٨١١
ممتلكات ومعدات – بالصافي	٧	٩٥,٨٢٤,٦٢٩	٩٤,٠٢٩,٨٨٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٨	-	٢,٤٩٥,٨٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١١٣,٤٦٢,٨٣٥	١١٥,١٠٢,٥٣٧
مجموع الأصول		٤٩٤,٢٣٤,٣٥٢	٤٨١,٨١١,١٨٢
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
بنك دائن	٩	٤,٩٥١,٤١٠	-
تمويل مرابحة – الجزء قصير الأجل	٩	١٢٠,٨٨٨,٩٩٩	٩٨,٨٧٦,٨٠١
دائنون ونمم دائنة أخرى	١٠	٩٩,٢٣٨,٠٣٦	١٢٢,٧٩٢,٠٤١
مستحقات	١١	٧,٤٤٥,٤٨٨	٥,٨٩٣,٣٧٧
مخصص زكاة شرعية	١٢	٤,١٦٤,١٧٨	٣,٧٢٢,١١٤
مجموع الخصوم المتداولة		٢٣٦,٦٨٨,١١١	٢٣١,٢٩٤,٣٣٣
الخصوم غير المتداولة			
تمويل مرابحة – الجزء طويل الأجل	٩	٨,٣٧٦,٧٩٤	١٧,٢٠٨,٨٥٨
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٢,٦٦١,٦٦٤	١٠,٥٦١,٥١٦
مجموع الخصوم غير المتداولة		٢١,٠٣٨,٤٥٨	٢٧,٧٧٠,٣٧٤
مجموع الخصوم		٢٥٧,٧٢٦,٥٦٩	٢٥٩,٠٦٤,٧٠٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٤	١٠,٣١٩,٢٩٦	٧,٧٤٣,١٦٥
أرباح مبقاة		١٧٦,١٨٨,٤٨٧	١٦٥,٠٠٣,٣١٠
مجموع حقوق المساهمين – قائمة "د"		٢٣٦,٥٠٧,٧٨٣	٢٢٢,٧٤٦,٤٧٥
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٤٩٤,٢٣٤,٣٥٢	٤٨١,٨١١,١٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة الـــدخـــل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م — قائمة (ب)

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
المبيعات وإيرادات ورش الصيانة	١٥	٤٣١,٨١١,٢٢٢	٣٥٨,١٧١,١٨١
تكلفة المبيعات وتكاليف ورش الصيانة	١٥	(٣٦٣,٥٦٩,٢٢٠)	(٣٠٥,٢٩٦,٥١٢)
مجمل الربح	١٥	٦٨,٢٤٢,٠٠٢	٥٢,٨٧٤,٦٦٩
إيرادات بيع الأقساط		١٠,٠٦١,٤٧٣	٧,٧٩٥,٣٠٤
مجمل ربح النشاط		٧٨,٣٠٣,٤٧٥	٦٠,٦٦٩,٩٧٣
مصاريف بيع وتوزيع	١٦	(١٦,٩٨٤,٨٧٠)	(١٥,٦٥٨,٧٢١)
مصاريف إدارية وعمومية	١٧	(٢٣,٠٤٧,٠١٦)	(١٨,٥٣٩,٢٤٨)
إستهلاك ممتلكات ومعدات		(٤,٤١١,٩٥٩)	(٥,١٦٨,٣٩٥)
صافي الدخل من النشاط		٣٣,٨٥٩,٦٣٠	٢١,٣٠٣,٦٠٩
تكاليف الإقتراض		(٥,٨٣٢,٣٥٨)	(٢,٤٧٤,٧٩٦)
صافي إيرادات أخرى	١٨	١,٥٢٦,٤٣٢	١,٩٩١,٨٤٩
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		٧٢,٢٢٤	٤٣,٥٤٢
صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية		٢٩,٦٢٥,٩٢٨	٢٠,٨٦٤,٢٠٤
الزكاة الشرعية	١٢	(٣,٨٦٤,٦٢٠)	(٣,٤٣٢,٥٥٦)
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية – قائمة "د"		٢٥,٧٦١,٣٠٨	١٧,٤٣١,٦٤٨
ربحية السهم	١٩	٥,١٥	٣,٤٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة الـــتـــدفـــق الـــنـــقـــدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م — قائمة (ج)

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية – قائمة "ب"	٢٩,٦٢٥,٩٢٨	٢٠,٨٦٤,٢٠٤
التعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي		
النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٤,٤٦٧,٧٣٣	٥,١٦٨,٣٩٥
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢,١٠٠,١٤٨	٨٦٩,٥٨٤
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٧٢,٢٢٤)	(٤٣,٥٤٢)
تعديلات سنوات سابقة	-	(١,٤٨٣,٨٢١)
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية		
أوراق قبض	(١١,٠٤٠,١٢٩)	(٣,٦٣٧,٩٦٣)
مدينون ونمم مدينة أخرى	(١٤,١٦١,٢٩٤)	(١١,٥٩٣,٣٥٥)
مخزون	٣٥,٩٤٧,٩٧٩	(٧٦,١٠٥,٣٧٥)
إعتمادات مستندية	٢,٠٢٩,٥٤٩	-
مدفوعات مقدماً	٢٠٧,٠٩٩	١,٧٢٨,٥٦١
دائنون ونمم دائنة أخرى	(٢٣,٥٥٤,٠٠٥)	٦,٥٤٢,٤١٤
مستحقات	١,٥٥٢,١١١	(٢,٩٤٤,٦٦٨)
مخصص تقلبات عملات أجنبية	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
زكاة شرعية مدفوعة	(٣,٤٣٢,٥٥٦)	(٣,٢٦٧,٢٠٠)
صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	٢٣,٦٧٠,٣٣٩	(٦٥,٩٠٢,٧٦٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٦,٢٩٩,٧٧٧)	(١,٤٥٧,٤٣٢)
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	١٠٩,٥٢٥	٧١,٢٥٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٢,٤٩٥,٨٤٠	(١,٢٢٩,٩٠٠)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الإستثمارية	(٣,٦٩٤,٤١٢)	(٢,٦١٦,٠٨٢)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
بنك دائن	٤,٩٥١,٤١٠	-
تمويل مرابحة	١٣,١٨٠,١٣٤	٦٥,٦١٨,١٩٤
توزيعات أرباح	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقد المتحقق من الأنشطة التمويلية	٦,١٣١,٥٤٤	٦٥,٦١٨,١٩٤
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل	٢٦,١٠٧,٤٧١	(٢,٩٠٠,٦٥٤)
النقد والنقد المماثل في بداية السنة	١٠,٦٩٢,٨١٧	١٣,٥٩٣,٤٧١
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة	٣٦,٨٠٠,٢٨٨	١٠,٦٩٢,٨١٧
معلومات هامة لأنشطة غير نقدية		
أرباح محولة لزيادة رأس المال	-	١٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإتفاقي المحول لزيادة رأس المال	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
تحويل رصيد حساب جاري: الشركاء / المساهمين إلى أطراف ذات علاقة ضمن الدائنون بسبب تحويل الشركة إلى مساهمة مقفلة	-	٢١,٩١٣,٢٩٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قـــائـــمـــة التـــغـــيـــرات في حـــقـــوق المـــســـاهـــمـــيـــن

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م — قائمة (د)

	إيضاح	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م					
الرصيد في بداية السنة		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٤٣,١٦٥	١٦٥,٠٠٣,٣١٠	٢٢٢,٧٤٦,٤٧٥
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية – قائمة "ب"		-	-	٢٥,٧٦١,٣٠٨	٢٥,٧٦١,٣٠٨
توزيعات أرباح		-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطي النظامي		-	٢,٥٧٦,١٣١	(٢,٥٧٦,١٣١)	-
الرصيد في نهاية السنة – قائمة "أ"		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣١٩,٢٩٦	١٧٦,١٨٨,٤٨٧	٢٣٦,٥٠٧,٧٨٣
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م					
الرصيد في بداية السنة		١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٣,٧٩٨,٦٤٨	١٨١,٧٩٨,٦٤٨
تعديلات سنوات سابقة	٢٠	-	-	(١,٤٨٣,٨٢١)	(١,٤٨٣,٨٢١)
الرصيد في بداية السنة بعد تعديلات سنوات سابقة		١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٣١٤,٨٢٧	١٨٠,٣١٤,٨٢٧
المحول لزيادة رأس المال		٣٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية – قائمة "ب"		-	-	١٧,٤٣١,٦٤٨	١٧,٤٣١,٦٤٨
المحول إلى الإحتياطي النظامي		-	١,٧٤٣,١٦٥	(١,٧٤٣,١٦٥)	-
الرصيد في نهاية السنة – قائمة "أ"		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٤٣,١٦٥	١٦٥,٠٠٣,٣١٠	٢٢٢,٧٤٦,٤٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيـــضـــاحـــات حـــول الـــقـــوائـــم المـــالـــيـــة لـــلـــســـنـــة المـــنـــتـــهـــيـــة في ٣١ ديـــســـمـــبـــر ٢٠١٤م

(ريال سعودي)

١. **الكيان القانوني والنشاط**

تأسست شركة بخيت للمعدات المحدودة – شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٧٧٣٢١ بتاريخ ١٤٠٣/١/٢٤هـ الموافق ١٩٨٣/٢/١٠م ، وتم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة – مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٨٥/ق بتاريخ ١٤٢٤/٤/٢هـ الموافق ٢٠١٣/٦/١٦م .

تتضمن هذه القوائم المالية نشاط الشركة في مركزها الرئيسي في جدة وكذلك فروعها في كل من جدة والرياض وبريدة والمدينة المنورة وخميس مشيط والدمام وتبوك وجيزان والتي تمارس نشاطها من خلال السجلات التجارية الفرعية ذات الأرقام التالية:

م	رقم السجل التجاري	المدينة	م	رقم السجل التجاري	المدينة
١	١٠١٠٠٤٤٩٢٧	الرياض	٦	٢٠٥٠٠١٣٧٤٧	الدمام
٢	٤٠٣٠٠٤٦٠٣٩	جدة	٧	٣٥٥٠٠٠١٩٤٨	تبوك
٣	١١٣١٠٠٦٤٥١	بريدة	٨	٢٢٥٢٠٠٥٨٤٩	الأحساء
٤	٤٥٦٠٠٠٨٠٥٧	المدينة المنورة	٩	٤٠٣١٠٦٢٨٧٦	مكة المكرمة
٥	٥٥٥٥٠١٧١١٦	خميس مشيط	١٠	٤٠٣٠١٤٨٣٢٦	جدة
			١١	٥٩٠٠٠١٢٠٤١	جيزان

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الصناعية ومعدات البناء والطرق وقطع غيارها وصيانتها، بالشركة وكيل لكل من شركة فرينديك ريله سوريغ هي . أو . أتش بموجب الوكالة رقم ١١٠٩ في ١٤٠٥/٩/١٧هـ وشركة ماتسمت التكنلوجية بموجب الوكالة رقم ٢٨١ في ١٤٠٥/٥/٢٨هـ وشركة بي جوتفر ماكينغفيرك الجاليمية بموجب الوكالة رقم ٩٨٥ في ١٩٨٥/٥/٢٨م ، وشركة توماس أكويبمنت فيلد بموجب الوكالة رقم ١٨٢٠ في ١٤٠٧/١٠/١٦هـ وشركة أتلف أوبريتن إيه بي بموجب الوكالة رقم ٢٩٨٩ في ١١٤١٢/٢/٢٠هـ وشركة سفن فيلد بموجب الوكالة رقم ١٧١٤ في ١٤٠٧/٤/٣٠هـ.

٢- **السياسات المحاسبية الهامة :**

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة :-

أ- **العرف المحاسبي**

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأي الاستحقاق واستمرارية النشاط.

ب- **النقد والنقد المماثل**

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الاستخدام.

ج- **المدينون طويلة القبض والنمم المدينة الأخرى**

تظهر أرصدة المدينون وأوراق القبض والنمم المدينة الأخرى في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم إحتساب مخصص الديون المشكوك فيها عندما يعتبر تحصيل الديون أمراً مشكوكاً فيه.

د- **المخزون**

يتم تسعير مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المعدات التالفة على أساس سعر التكلفة الفعلية، في حين يتم تحديد تكلفة قطع الغيار بطريقة المتوسط المرجح.

هـ- **الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم. يتم إحتساب إستهلاك الممتلكات والمعدات بحسب طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وباستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:-

مباني	٥٪
آلات ومعدات	٢٥٪
سيارات	٢٥٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
كمبيوترات	٢٥٪
عدد وأدوات	١٠٪
أجهزة تكييف وصحاية وأمن	١٠٪

و- **مخصص مكافأة ترك الخدمة**

يتم إحتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً للإطار العام لمنشآت نظام العمل والعمال السعودي .

ز- **الزكاة الشرعية**

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إفتراض وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل ويدالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي في قائمة الدخل كتعديلات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ح- **المبيعات وإيرادات ورش الصيانة**

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء المعدات وقطع الغيار الباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية . ويتم الاعتراف بالمبيعات عند صدور الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل في حين يتم إثبات إيرادات خدمات الصيانة عند إكتمال تقديم الخدمة وصدور الفاتورة للعميل.

ط- **مصاريف بيع وتوزيع وإدارية وعمومية**

يتم إثبات مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. ويتم توزيع مصاريف البيع والتوزيع والإدارية والعمومية التي تساهم منها أكثر من فترة محاسبية على أساس زمني وباستخدام تكاليفها التاريخية.

ي- **تكاليف الإقتراض**

يتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض كمصروف بالفترة التي يتم تكبدها فيها.

ك- **عقود الإيجار**

تصنف العقود التي يحتفظ فيها المؤجر من الناحية الفعلية بجميع مزايا ومخاطر ملكية الموجودات كعقود إيجار تشغيلية. تدرج مبالغ دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

ل- **الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة**

يتم مراجعة قيم أصول الشركة غير المتداولة في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من تلك الأصول. ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

م- **المعاملات بالعملات الأجنبية**

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعارالصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . وتقيد الأصول والخصوم والعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية . وتثبت الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

٣- **نقد ونقد مماثل**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
نقد في الصندوق	١٩١,٥٨٢	٢٥٥,٦٨٢
نقد لدى البنوك	٣٦,٦٠٨,٧٠٦	١٠,٤٣٦,٨٣٥
المجموع	٣٦,٨٠٠,٢٨٨	١٠,٦٩٢,٨١٧

٤- **أوراق قبض – بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
رصيد أوراق القبض كما بتاريخ القوائم المالية	٩٤,٣٣٣,٥٢١	٨٣,١٤٣,٨٠١
يطرح : أرباح بيع قسط غير محققه	(٩,٨٠٧,١٩٢)	(٩,٢٩١,٩١٢)
يطرح : مخصص أوراق القبض المشكوك في تحصيلها	(٢,٥٥٢,١١٧)	(٢,٢٦١,٢٩٦)
الصافي	٨١,٩٧٣,٢١٢	٧١,٥٣٣,٥٨٣
أوراق قبض – الجزء قصير الأجل	(٦٤,٩٣٤,٥٠٦)	(٥٢,٩٥٥,٧٧٢)
أوراق قبض – الجزء طويل الأجل	١٧,١٣٨,٢٠٦	١٨,٥٧٦,٨١١

٥- **مدينون ونمم مدينة أخرى – بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مدينون تجاريون	٨٧,٤١٥,٦٢٢	٦١,٥٣٣,٥٩٢
نمم موظفين	٣,٢٢٩,٠٣٦	٤,١٠٨,٥٥٤
دفعات مقدمة للموردين	١,٤٩٩,٥٤٦	١٦,٦١٦,٩٢٨
نمم وأرصدة مدينة أخرى	٦,٨١٤,٥٩٣	٤,١٣٩,٤٧٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة – إيضاح (٢١)	١,٣٧٤,٤٥٦	٣,٢٩٦,٤٤٩
المجموع	١٠٢,٣١٣,٢٥٢	٩٠,٣٣٩,٥٥٣
مخصص الدين مشكوك في تحصيلها	(١,٤٦٠,٥١٤)	(٢,٤٣٨,١٠٤)
الصافي	١٠٦,٦٦٢,٧٤٣	٨٧,٨٠١,٤٤٩

٦- **مخزون سلعي**

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
معدات ثقيلة للبيع	١٢٨,٣٢٤,٦١٦	١٦٣,٣٢٤,٦٤٣
قطع غيار	٤٥,٠٠٨,٦٨٧	٤٦,٠٠٩,٦٤٠
المجموع	١٧٣,٣٣٢,٣٠٣	٢٠٩,٣٣٤,٢٨٣

٧- **ممتلكات ومعدات – بالصافي**

أ- يتألف هذا البند مما يلي :-

التكلفة	أراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مفروشات ريال سعودي	كمبيوترات ريال سعودي	عدد وأدوات ريال سعودي	وصحاية وأمن ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٥٢,٥٥٧,٦٣٥	٥٧,٢٤٩,٥١٢	٢,٤٤٧,٣٥٦	٦,٢٣٥,١٨١	٤,٣٣٣,٢٦٤	٤,٩٩٩,١١٤	١,٣١٣,٧٨٠