شركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

شركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة
SAMNAN FOR TRADING & MAINT. HOLDING CO.

تقرير مجلس الإدارة للفترة من ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م

السادة / أعضاء الجمعية العامة لشركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بمناسبة صدور الميزانية العمومية والقوائم المالية لشركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة للفترة من تاريخ ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م .

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لمقام الجمعية العامة تقريراً عن نتائج أعمال الشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤م للشركة ولشركاتها التابعة وهي :

١-شركة سمنان للاستثمارات العقارية
٢-شركة سنم الجزيرة للمشاريع المحدودة
٣-شركة سمنان للخدمات البترولية
٤-شركة سمنان للمسابح
٥-شركة مياه لتقينة المياه والصرف الصحي المحدودة
٥-شركة سمنان للخدمات الغذائية
٧-شركة رزق للتجارة
٨-شركة الحفي للمقاولات

أولا: الايرادات وتكلفة الإيرادات :

- بلغ إجمالي الإيرادات عن الفترة المالية من تاريخ ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره ثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائة وسبعة وسبعون ألف وخمسمائة وتسعة ريال (٣٩٣,١٧٧,٥٠٩) ريال.
- بلغ إجمالي تكلفة الإيرادات عن الفترة المالية من تاريخ ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره مئتان وسبعة وستون مليون وثمانية وخمسة وسبعون ألف ومئتان ستة وستون ريال (٢٦٧,٨٧٥,٢٦٦) ريال .

ثانيا : المصروفات والأعباء :

-بلغت مصروفات البيع والتوزيع عن الفترة المالية من ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره سبعة وأربعون مليون وواحد وثلاثون ألف وثمنمائة وثمانيةريال (٤٧,٠٣١,٨٠٨) ريال .
- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية عن الفترة المالية مبلغ وقدره واحد وأربعون مليون وثمنمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وتسعة ريال (٤١,٨٣٣,٦٠٩) ريال
- بلغ إجمالي المصاريف من الأنشطة الغير تشغيلية عن الفترة المالية مبلغ وقدره ثمانية وثمانون مليون وثمنمائة وخمسة وستون واربعمائة وسبعة عشر ريال (٨٨,٨٦٥,٤١٧) ريال.

ثالثا: الأرباح والخسائر :

-بلغ مجمل ربح النشاط عن الفترة المالية من ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره مائة و أربعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائة وثلاثة وسبعون ريال (١٤٠,٤٠٣,١٧٣) ريال ، بمعدل هامش ربح وقدره تقريبا ٣٦٪ من إجماليالإيرادات .
- بلغ صافي أرباح النشاط عن الفترة المالية من ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره تسعة وأربعون مليون ومائتان وخمسة وعشرون الفا وسبعمائة وتسعة وسبعون ريال (٤٩,٢٢٥,٧٧٩) ريال ، بمعدل صافي ربح وقدره تقريبا ١٣٪ من إجمالي الإيرادات .
- بلغت ربحية السهم من النشاط الرئيسي نسبة وقدرها ٢,٥٥ ٪ ، بينما بلغت ربحية السهم من صافي الارباح نسبة وقدرها ٢,٤٦٪ عن فترة (١٢) شهر.

رابعا :المخزون السلعي :

-بلغ صافي قيمة المخزون السلعي بنهاية الفترة المالية ١/١/٢٠١٤م وحتي ٣١/١٢/٢٠١٤م مبلغ وقدره مائة وثلاثون مليون و مئتان سبعة وأربعون ألفا و مئتان وستون ريال (١٣٠,٢٤٧,٢٦٠) ريال, كما يوجد مخصص بضاعة بمبلغ وقدره احدي عشر مليون وسبعمائة وتسعة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وخمسون ريال (١١,٧٥٩,٤٥٩) ريال ، بنسبة وقدرها ٨٪ من قيمة المخزون .

خامسا: سياسة توزيع الأرباح :

تعتمد علي اجتماع الجمعية العمومية العادية وحيث أن الشركة حققت أرباح عن الفترة من ١/١/٢٠١٤م (فترة ١٢ شهر)قدرها ٤٩,٢٢٥,٧٧٩ ريال وعليه تم توزيع أرباح بقيمة خمسون مليون ريال (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال .

سادسا: مكافأة أعضاء مجلس الادارة

تم دفع أتعاب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٤م مبلغ وقدره خمسمائة وأربعون ألف ريال (٥٤٠,٠٠٠)ريال .

أعضاء مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

٢٩ يوليو ٢٠١٥

إلى السادة / المساهمين المحترمين

شركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية ، وتؤول مسئولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل قائمة المركز المالي الموحدة لشركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وان القوائم المالية مطابقة لها .

عن الخراشي وشركاه
عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٦١)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
نقد لدى الصندوق والبنوك	٣	٤٨,٩٨٩,١٨٨,٠٠	٥٣,٥٥١,٧١١
العملاء - صافي	٤	٤٥,٨٤٢,٣٦٦,٠٠	٤١,٦٨٣,٩٦٣
المخزون - صافي	٥	١٣٠,٢٤٧,٢٦٠	١١٦,٣٥١,١٥٥
أطراف ذات علاقة	٦	٣٧٣,٨٧٣	٢٧,١٩٢
أرصدة مدينة أخرى	٧	٨,٤٤٣,٥٨٥	١٩,٤١٧,٦٢٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣٣,٨٩٦,٢٧٢	٢٣١,٠٣١,٦٤٦
الموجودات غير المتداولة :			
ممتلكات استثمارية - صافي	٨	٨٣,٧٩٥,٥٠٣	١١٣,١٣٥,٩٧٦
الموجودات الثابتة (الصافي)	٩	١٩,١٣٤,٢٥٨	١٨,٤٨٤,٥٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	١٠	٦,٥٨٢,٧٦١	٢,٥٠٣,٣٨٢
مصاريف تأسيس	١١	٩٨٣,٤١٦	١,٤٩٤,٩٠٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١١٠,٤٩٦,٠٣٨	١٣٥,٦٦٨,٨٣٧
إجمالي الموجودات		٣٤٤,٣٩٢,٣١٠	٣٦٦,٦٥٠,٤٨٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
أوراق دفع	١٢	٢٩,٠٧٩,٦٠١	٢٧,٠٥٠,٣٢٩
الدائنون		١٠,٢١٠,٢٨٧	٢٧,٨٣٣,٥٢٢
أرصدة دائنة أخرى	١٣	٣٥,٠٢٢,٢٤٣	٤٢,١٧٨,٩٥٤
مخصص الزكاة	١٤	٥,٤٩١,٠٨٩	٥,٤٥٠,٦٢٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٩,٨٠٣,٢٢٠	١٠٢,٥١٣,٤٣٢
مخصص ترك الخدمة	٢	٤,٨٨٥,٠٥٥	٣,٤٣٦,٩٠٧
إجمالي المطلوبات		٨٤,٦٨٨,٢٧٥	١٠٥,٩٤٠,٣٣٩
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أحتياطي نظامي		١٥,٥٢٤,١٣٧	١٠,٦٠١,٥٥٩
أرباح مبقاة		٤٤,١٧٩,٨٩٨	٥٠,١٠٨,٥٨٥
إجمالي حقوق المساهمين		٢٥٩,٧٠٤,٠٣٥	٢٦٠,٧١٠,١٤٤
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٣٤٤,٣٩٢,٣١٠	٣٦٦,٦٥٠,٤٨٣

تشكل الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	إيضاح	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
المبيعات		٣٩٣,١٧٧,٥٠٩	٣٢١,٩٤٣,٣٤٣,٠٠
إيرادات متعلقة بالنشاط		١٥,١٠٠,٩٣٠,٠٠	١١,٥٤٧,٥١٤,٠٠
تكلفة المبيعات		(٢٦٧,٨٧٥,٢٦٦)	(١٩٦,٠٤٨,٤٨٢)
مجمل الربح		١٤٠,٤٠٣,١٧٣	١٢٧,٤٤٢,٣٧٥
المصروفات والأعباء الإدارية :			
مصاريف البيع والتسويق	١٥	(٤٧,٠٣١,٨٠٨)	(٤٨,١٢٠,٥٧١)
المصاريف العمومية والإدارية	١٦	(٤١,٨٣٣,٦٠٩)	(٣٢,٦٥٦,١٥٣)
أعباء تمويل		(٥٠٨,٣٦٩)	(٤٠٢,٠٨٧)
صافي أرباح النشاط		٥١,٠٢٩,٤٨٧	٥٦,٢٦٣,٥٦٤
إيرادات الأخرى		١,٣٦٢,٩٩٦	٢,٠٣٠,٧١٥
فروق عملة		٢,٤٤٩,٥٦٠	-
صافي أرباح السنة قبل الزكاة		٥٤,٧٤٢,٠٤٣	٥٨,٢٩٤,٢٧٩
الزكاة		(٥,٥١٦,٣٦٤)	(٥,٤٥٠,٦٢٧)
صافي أرباح السنة بعد الزكاة		٤٩,٢٢٥,٧٧٩	٥٢,٨٤٣,٦٥٢
ربحية السهم			
النشاط الرئيسي		٢,٥٥١	٢,٨١٣
صافي ربح السنة		٢,٤٦١	٢,٦٤٢

تشكل الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات		
صافي الربح قبل الزكاة	٥٤,٧٤٢,٠٤٣	٥٨,٢٩٤,٢٧٩
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :		
الاستهلاكات	٦,٩٧٥,٨٥١	٧,٠٢٩,٦٥٣
اطفاءات	٥١١,٤٨٨	٤٩٢,٢٩٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها -المكون	-	١,١٠٦,٥٨٢
العملاء	(٤,١٥٨,٤٠٣)	(١٩,٤١٢,٤٠٦)
المخزون	(١٣,٨٩٦,١٠٥)	١٥,٧٩٥,٦٧٢
أرصدة مدينة اخرى	١٠,٩٧٤,٠٤٠	(٨,١٦٤,٦٦٦)
الدائنون	(١٧,٦٢٣,٢٣٥)	(١٣,٦١٢,٢٣٣)
التغير في جهات ذات علاقة	(٣٤٦,٦٨١)	١٧٦,١٤٦
أرصدة دائنة أخرى	(٧,١٥٦,٧١١)	(١٥٠,٦٢٢)
المسدد من الزكاة	(٥,٤٧٥,٨٠٢)	(٥,٢٤٥,٩٢٤)
تسويات سنوات سابقة	(٣٣٦,٨٨٨)	(٧٥١,٤٧٣)
التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٤٥٨,١٤٨	(٣,٠٥٥,٩١٩)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات	٢٥,٧٧٢,٧٤٥	٢٢,٤٧١,٦٦٣
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار		
إضافات أصول ثابتة	(٧,٧٣٢,٣٨١)	(٨,٦٧١,٧٧٥)
استبعادات اصول ثابتة بالصافي	١٠٧,٧٤٧	٦٠,٨٥٠
ممتلكات استثمارية	٣٩,٣٤٠,٤٧٣	(٤,٢٢٨,١٣٣)
مصاريف تأسيس	-	(١,٠٠٠)
مشروعات تحت التنفيذ	(٤,٠٧٩,٣٧٩)	٤٧٥,٧٨٣
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	١٧,٦٣٥,٤٦٠	(١٢,٦٣٤,٦٦٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المسدد المستلم من اوراق دفع	٢,٠٢٩,٢٧٢	١,٦٦٦,٢٩٢
توزيعات ارباح	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٤٧,٩٧٠,٧٢٨)	(١٨,٦٣٣,٧٠٨)
صافي(النقص) الزيادة في أرصدة النقد	(٤,٥٦٢,٥٢٣)	١,٤٧٣,٢٩١
رصيد النقد في أول السنة	٥٣,٥٥١,٧١١	٥٢,٠٧٨,٤٢٠
رصيد النقد في نهاية السنة	٤٨,٩٨٩,١٨٨	٥٣,٥٥١,٧١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
رأس المال :		
الرصيد في بداية السنة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي :		
الرصيد في بداية السنة	١٠,٦٠١,٥٥٩	٦,١٥٠,٧٤٥
تعديلات سنوات سابقة		(٨٣٣,٠٥١)
المكون من ارباح السنة	٤,٩٢٢,٥٧٨	٥,٢٨٤,٣٦٥
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٥٢٤,١٣٧	١٠,٦٠١,٥٥٩
الأرباح المبقاة :		
ارباح مدورة في بداية السنة	٥٠,١٠٨,٥٨٥	٢٤,٢٧١,٣١٥
تسويات سنوات سابقة	(٢٣١,٨٨٨)	(١,٧٢٢,٠١٧)
توزيعات ارباح (ايضاح ١٧)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي أرباح السنة	٤٩,٢٢٥,٧٧٩	٥٢,٨٤٣,٦٥٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	(٤,٩٢٢,٥٧٨)	(٥,٢٨٤,٣٦٥)
الأرباح المبقاة	٤٤,١٧٩,٨٩٨	٥٠,١٠٨,٥٨٥
إجمالي حقوق المساهمين	٢٥٩,٧٠٤,٠٣٥	٢٦٠,٧١٠,١٤٤

تشكل الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (ريال سعودي)

إيضاح (١): الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست شركة سمنان للتجارة والصيانة القابضة (مساهمة سعودية مقفلة) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٣٣٥١ بتاريخ ٢٧ ربيع الثاني ١٤١٧هـ .

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الجملة والتجزئة في المضخات وقطع غيارها والمعدات والادوات والاجهزة الزراعية والكهربائية وصيانة وتشغيل المعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والبترولية واستيراد وبيع وتجارة الجملة والتجزئة في معدات الأمن والسلامة وصيانتها وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الكيمائية الخاصة بمعالجة المياه .

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٢٠ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي.

د. القوائم المالية والشركات التابعة

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٤، ٢٠١٣ تشمل حسابات الشركة والشركات التابعة لها كاستثمارات مباشرة وغير مباشرة في الشركات التالية التابعة لها والمملوكة بالكامل والمسيطر عليها من الشركة (تعرف مجتمعة بالمجموعة)

الشركات التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة سمنان للمسابح الحديثة	٩٥٪	السعودية
شركة سمنان للخدمات الغذائية والتوريدات	٩٥٪	السعودية
شركة سمنان للخدمات البترولية	٩٥٪	السعودية
شركة سمنان للاستثمارات العقارية	٩٠٪	السعودية
شركة مياه لتقنية المياه والصرف الصحي	٩٥٪	السعودية
شركة الحفي للمقاولات	٩٥٪	السعودية
شركة سنم الجزيرة	٩٠٪	السعودية
شركة رزق للتجارة	٩٥٪	السعودية

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أسس توحيد القوائم المالية

• تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١) . والشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة .تتوفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها .لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان .يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة .
• تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين الشركة الأم والشركات التابعة عند التوحيد .
• يتم توحيد حسابات الشركات التابعة اعتبارا من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الأم على تلك الشركات ويتم التوقف من توحيدها اعتبارا من تاريخ انتهاء السيطرة .وتعالج عمليات الشركات التابعة محاسبيا باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الام .ويتم إجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط.

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ،إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون :

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كاف لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل، كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح، ويتضمن تكوين مخصص للمخزون التالف أو بطيء الحركة (إن وجد) .

تحقيق الإيراد:

يتم تحقيق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة إلى العملاء وانتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات وتتحقق إيرادات الصيانة عند تقديم الخدمة للعملاء .ويتم أثبات الإيرادات الاخرى عند تحققها.

المصروفات:

إن مصاريف البيع والتوزيع هي المتعلقة خصيصا بالمبيعات والتوزيع والتسويق، يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى ضمن تكلفة المبيعات أو ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

الاستثمارات:

• يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .
• يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
• يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
• تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير أثر التقييم على قائمة الدخل.
• الاستثمارات في الشركات التابعة : تتكون الاستثمارات في الشركات التابعة من حصص في شركات تابعة تمتلك الشركة فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية .أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة .
• تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لاتتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

ممتلكات ومعدات :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقا لما يلي :

• سيارات ٢٥٪
• عدد وأدوات ١٥٪
• آلات ومعدات ١٠ ٪
• أثاث ومفروشات ١٥ ٪
• اجهزة تكييف ٢٥٪
• اجهزة كمبيوترومستلزماتة ٢٥ ٪
• الإنشاءات والتجهيزات ٢٠-٥٠٪

الانخفاض في قيمة الموجودات:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع إي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للأسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لايمكن فيها تقدير القيمة القابلة للأسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للأسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للأسترداد للأصل و الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم أثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .

وإذا ما تم لاحقاً عكس هذه خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

دفعات رأسمالية و أعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. و يتم إقفالها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة

الاستثمارات:

الاستثمارات في الشركات التابعة : تتكون الاستثمارات في الشركات التابعة من حصص في شركات تابعة تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة ، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق الملكية فتعالج وفقا لطريقة حقوق الملكية .أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة .

• تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لاتتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .
• يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين
• يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
• يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
• تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير أثر التقييم على قائمة الدخل.

الدائنون:

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحق سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف بالشركة .

الاحتياطي النظامي :

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الزكاة :

تخضع الشركة للزكاة ويتم أستدراكها بالقوائم المالية الموحدة وفقاً للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل

إيضاح (٣) :نقد في الصندوق ولدى البنوك :

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
نقد لدى الصندوق	١,٦٥٠,٢٢٢	٢,٣٢٨,٩٠٩
نقد لدى البنوك	٤٧,٣٣٨,٩٢٦	٥١,٢٢٢,٨٠٢
الاجمالي	٤٨,٩٨٩,١٨٨	٥٣,٥٥١,٧١١

إيضاح (٤) : العملاء :

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
العملاء	٤٨,٦٩٠,٠٨٧	٤٣,٥٤٦,٧٩٣
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢,٤٤٧,٩٢١)	(١,٨٦٣,٨٣٠)
الصافي	٤٥,٨٤٢,٣٦٦	٤١,٦٨٣,٩٦٣

إيضاح (٥) :المخزون

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
بضاعة	١٤٢,٠٠٦,٧٧١	١٢٨,٦١٠,٦١٤
يطرح : مخصص بضاعة راكدة وهبوط اسعار	(١١,٧٥٩,٤٥٩)	(١١,٧٥٩,٤٥٩)
الصافي	١٣٠,٢٤٧,٢٦٠	١١٦,٣٥١,١٥٥

إيضاح (٦) :مطلوب من طرف ذو علاقة

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
مؤسسة رزق للتجارة	٣٧٣,٨٧٣	٢٧,١٩٢
الاجمالي	٣٧٣,٨٧٣	٢٧,١٩٢

إيضاح (٧) : أرصدة مدينة أخرى :

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
دفعات مقدمة موردين	٨٣٦,٢١٢	١٤,٣٦٥,٢٢٦
مصاريف منفوعة مقدما	٢,٦٦٥,٠٢٨	١,٨٢٤,٥٧١
ذمم وعهد موظفين	٢,٥٨٤,٠٦٤	١,٥٥٦,٥٦٢
تامينات ضمانات بنكية	١,٠٠٦,٧٤١	٢,٣٤٢,٩٠٤
تامينات لدى الغير وخطابات ضمان	٢٤٥,٧٦١	٣٢,١٠٠
ايرادات مستحقة	٢٢٦,٤٠٠	٠
أرصدة تحت التسوية وأخرى	٩٢٩,٤٦٨	٨٨٤,٣٢٢
الاجمالي	٨,٤٤٣,٥٨٥	١٩,٤١٧,٦٢٥

إيضاح (٨) : ممتلكات استثمارية صافي :

| | أراضي ريال سعودي | مباني ريال سع