

شركة مّامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجموعة "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، مما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به.

نقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصنفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليله على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قسا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز اتجريد



عمر محمد السقا

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ رجب ١٤٣٠ هـ

(١٦ يوليو ٢٠٠٩)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
		الموجودات
		موجودات متداولة:
٨٧,٤٦٠,١٣٠	٨٦,٦٢٤,٤٩٦	نقد وما يعادله
٧٩,٤٧٠,٠١٥	٩٣,٤٥٩,٤٤٩	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٧٦٣,٥٩٥	٥٠,٦٧٥,١٦٩	صافي مخزون
٢٣٦,٦٩٣,٧٤٠	٢٣٠,٧٥٩,١١٤	مجموع الموجودات المتداولة
٤٤,١٢٩,٨٥٣	٥٤,١١٨,٧٦٢	إستثمارات (أنظر إيضاح ٤)
١,١٦٢,٧٢٧	٧٤٤,٧٤٢	صافي نفقات مؤجلة
٤٠,٨٤١,٧٥٣	٣٩,٧٠٠,٤٤٧	صافي ممتلكات ومعدات
٣٢٢,٨٢٨,٠٧٣	٣٢٥,٣٢٣,٠٦٥	المجموع
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة:
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٧٤,٤٤٦,٠٩٨	٦٤,٧٦٨,٩١٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٧,٩٤٦,٠٩٨	٦٦,٧١٨,٩١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٣٤,٨٥٥	٤,٠٢٢,٢٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١,٨٨٠,٩٥٣	٧٠,٧٤١,١٤١	مجموع المطلوبات
		إلتزامات محتملة (أنظر إيضاح ٨)
		حقوق الملكية:
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال والإحتياطيات العائدة للمساهمين في الشركة:
٢٢,١٨٤,٠٦٧	٢٥,١٩٦,٠٢٣	رأس المال (أنظر إيضاح ٥)
٥٩,٢٩٩,٩١١	٦٧,٣٨٨,٦٦٩	إحتياطي نظامي
٣٣٤,٨٧٩	١٤,٤٣٠	أرباح مبقاة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٢٣١,٤٠٦,٧٦٠	٢٤٢,١٨٧,٠٢٥	إحتياطي تعديلات تحويل عملات أجنبية
٩,٥٤٠,٣٦٠	١٢,٣٩٤,٨٩٩	مجموع حقوق المساهمين
٢٤٠,٩٤٧,١٢٠	٢٥٤,٥٨١,٩٢٤	حقوق الأقلية
٣٢٢,٨٢٨,٠٧٣	٣٢٥,٣٢٣,٠٦٥	مجموع حقوق الملكية
		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

محمد سامي
مدير عام

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتري الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٣٢,٠١٠,٨٤٣	٢٥,٨٨٣,٧٢٦	صافي الإيرادات
(٢٢,٩٨٢,١٠١)	(١٩,٠٧٢,٨٩٣)	تكلفة الإيرادات
٩,٠٢٨,٧٤٢	٦,٨١٠,٨٣٣	إجمالي الدخل
(٢,٥٦٩,٨٤٩)	(٢,٩٠٢,٦٦٥)	مصروفات: عمومية وإدارية
(٤,٤٣٨,٤٨٦)	(٤,٢٢٠,٦٨٥)	بيع وتسويق
٢,٠٢٠,٤٠٧	(٣١٢,٥١٧)	(الخسارة) الدخل من العمليات
٤,٤٠١,٨٣٨	٣,١٠٥,٨٠٦	إيرادات أخرى:
٨٩٧,٦١٦	١,١٣٩,٨٠٠	إيرادات الإستثمار
		صافي إيرادات أخرى
٧,٣١٩,٨٦١	٣,٩٣٣,٠٨٩	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٧,٠١٩,٨٦١	٣,٦٣٣,٠٨٩	الدخل قبل حقوق الأقلية
(١,١٦٢,٦٠٦)	(٣٩٤,٦٨٠)	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٥,٨٥٧,٢٥٥	٣,٢٣٨,٤٠٩	صافي الدخل للفترة

ربح (خسارة) السهم للفترة (أنظر إيضاح ٦):

- (الخسارة) الدخل من العمليات
- الدخل من أنشطة غير تشغيلية
- صافي الدخل

٠,١٣	(٠,٠٢)
٠,٢٦	٠,٢٤
٠,٣٩	٠,٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٥,٨٥٧,٢٥٥	٣,٢٣٨,٤٠٩	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المستخدم في
		العمليات:
(٤,٤٠١,٨٣٨)	(٣,١٠٥,٨٠٦)	إيرادات الإستثمار
١,٤٨٣,٣١٦	١,٤٤٨,٧٠٤	إستهلاكات وإطفاءات
(٨,٧٥٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٦٢,٦٠٦	٣٩٤,٦٨٠	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
		التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
٢٣,٨٧٩,٠٦٥	٩,٢٣٧,٧٨٢	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة متداولة أخرى
(١٣,٥٧٦,٨٠١)	٤,٨٢١,٩٦٤	صافي مخزون
(١٥,٩٦٣,٠٦١)	(١٩,٣٩٧,١٩٦)	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,٠٥٨	١٤٠,٤٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٥٤٢,١٥٠)	(٣,٤٦٠,٩٨٧)	صافي النقد المستخدم في العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار:
٧,٩٣٣,٦٦٢	٥,٧٣١,١٣٩	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
(٣٣٢,١٥٧)	(١٢٣,٢٣١)	إضافات على نفقات مؤجلة
٨,٧٥٠	٢٤٠,٠٠٠	منحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٤٧٨,٥٠٢)	(١,٨٨٨,٥٠٧)	إضافات على ممتلكات ومعدات
٧,١٣١,٧٥٣	٣,٩٥٩,٤٠١	صافي النقد الناتج عن نشاطات الإستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
٢,٨٦٧,٥٢٥	١,٩٥٠,٠٠٠	صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في حقوق الأقلية
(٣,١٣٢,٤٧٥)	١,٩٥٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات التمويل
٢,٤٥٧,١٢٨	٢,٤٤٨,٤١٤	صافي الزيادة في نقد وما يعادله
٨٥,٠٠٣,٠٠٢	٨٤,١٧٦,٠٨٢	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٧,٤٦٠,١٣٠	٨٦,٦٢٤,٤٩٦	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
(٨٣,٨١٠)	٦٥,٠٧٦	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية - أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

١ - الشركة وشركاؤها التابعة وطبيعة أعمالها

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق ("الشركة")، وهي شركة مساهمة سعودية، وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ٢٩ جماد الثاني ١٤٠٣ هـ (١٣ أبريل ١٩٨٣) الصادر عن وزارة التجارة والصناعة. صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ في مدينة جدة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٣٩٥ هـ (١٤ أبريل ١٩٧٥). تعمل الشركة في مجال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام برقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٢٩ هـ (٢٢ نوفمبر ٢٠٠٨).

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

ص.ب: ٥٤٥٥
جدة ٢١٤٢٢
المملكة العربية السعودية

لدى الشركة الفروع التالية داخل المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٦٢٢٨
مكة المكرمة	٧١٠٧
الرياض	١٦٧٢٢
جدة	٢٠٨٤٢

لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها:

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط الرئيسي
		٢٠٠٨	٢٠٠٩	
شركة تهامة للتوزيع	المملكة العربية السعودية	٩٩	٩٩	نشر وتوزيع
شركة آد آرت مديان للإعلان ("شركة آد آرت")	المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠	إعلانات طرق
شركة تهامة القابضة للإستثمار	المملكة العربية السعودية	٩٩	٩٩	شركة قابضة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة كرسنلا بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٩.

شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثلتها الموضحة بالتقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على القوائم المالية الأولية للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية وشركاتها التابعة الميمنة في إيضاح ١ أعلاه.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة الموحدة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية بإستخدام القوائم المالية للشركات التابعة كما في لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد وبعد إجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال المدة بين التاريخين، إذا كانت تلك الأحداث والمعاملات تؤثر تأثيراً مهماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة.

لقد تم توحيد القوائم المالية لشركة آد آرت نظراً لأن الشركة لديها السيطرة التي تخولها صياغة وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية لشركة آد آرت رغم أن الشركة لا تملك الأغلبية المطلقة في رأس مال شركة آد آرت.

إستثمارات

أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي جميع المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الإعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية توحيد الشركات التابعة من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيّد عملية إقتناء شركات تابعة من قبل المجموعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقتناة، وأدوات الملكية المصدرّة والمطلوبات المتكبدة أو يتم تحمّلها كما في تاريخ التبادل، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء.

يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة، إن وجدت. إذا كانت تكلفة الإقتناء أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المقتناة، يتم توزيع هذا الفرق على الموجودات غير المتداولة للشركة التابعة بالتناسب بين صافي قيمتها الدفترية، إن وجدت.

يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن عملية تلك المعاملات عند التوحيد. يتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المحققة ولكن يتم إعتبارها مؤشراً على إنخفاض قيمة الأصل المحول. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتناسب مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

(ب) حقوق الأقلية

تطبق المجموعة سياسة إعتداد المعاملات مع حقوق الأقلية على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة. تؤدي الإستبعادات التي تتم مع حقوق الأقلية، إن وجدت، إلى نشوء أرباح وخسائر للمجموعة والتي تقيد ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) إستثمارات في شركات زميلة

تقيد الإستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنسب تتراوح بين ٢٠ و ٥٠ بالمائة في رأسمالها، والتي لا تنطبق عليها عملية التوحيد، على أساس حقوق الملكية. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الإستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يقيد الإستثمار في شركة زميلة والتي تمتلك المجموعة حصة فعلية أقل من ٢٠ بالمائة في رأس مالها، والتي لا يتم تداول أسهمها حالياً في سوق الأوراق المالية ولا يمكن تحديد قيمتها السوقية، بموجب طريقة التكلفة. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمار، إن وجد، في الفترة التي يحدث فيها هذا الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الأرباح الموزعة من الشركة الزميلة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إستلامها.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

د) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من رأسمال شركة مساهمة محلية. تقيد هذه الإستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات بموجب قيمتها العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجئة عن التغير في القيمة العادلة، كبنود مستقل ضمن بنود حقوق الملكية. عند إستبعاد هذه الإستثمارات، تقيد هذه الأرباح أو الخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في توفير منتجات أو خدمات تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في قطاعات أعمال أخرى. إن القطاع الجغرافي يستخدم في توفير منتجات أو خدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في بيئات إقتصادية أخرى.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات تواريخ إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تخفيض القيمة المدرجة للذمم المدينة من خلال حساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، ويتم قيد الخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن مصروفات بيع وتسويق. عندما تصبح الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم تسويتها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد المبالغ المحصلة لاحقاً لأرصدة تم شطبها سابقاً، إن وجدت، ضمن مصروفات بيع وتسويق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

مخزون وتكلفة الإيرادات

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك. إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.

لأغراض إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، تقوم إدارة الشركة بتقدير تكلفة المخزون المباع خلال الفترة الأولية باستخدام طريقة متوسط إجمالي الدخل وذلك عوضاً عن استخدام نتائج الجرد الفعلي للمخزون في نهاية الفترة الأولية.

نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها المجموعة على شراء حقوق تسجيل الفيديو. تقيد النفقات المؤجلة بالتكلفة، بعد خصم الإطفاءات المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها بحيث لا تزيد عن ثلاث سنوات.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة بإقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة على هذه الموجودات ضمن القيمة المقيدة للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تؤول الفوائد الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة المقيدة للأصل المستبدل. يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها خلالها.

لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم احتساب الإستهلاك للممتلكات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

٥ - ٣٣ سنة	مباني مقامة على أراضي مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٥ - ٢٠ سنة	آلات ومعدات
٣ - ١٠ سنة	لوحات ومعدات إعلان
٤ - ١٠ سنة	أثاث وتركيبات
٤ - ٨ سنة	الحاسب الآلي
٤ - ٥ سنة	سيارات

شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات وذلك بمقارنة العائد مع القيمة المقيدة ويتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إنخفاض في قيمة موجودات غير مالية

إن الموجودات غير المالية يتم مراجعتها فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المقيدة غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع وقيمة الإستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات محققة للنقد).

مخصصات أخرى

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى المجموعة إلزام قانوني قائم أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركائها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد الزكاة الشرعية المستحقة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الفروقات بين الزكاة الشرعية المستحقة المقيدة والمبالغ المبينة في الربوط النهائية وذلك عند تحديدها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند إنتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم كما هو موضح في الشروط المبينة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة قامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتري الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتقييد بالصافي بعد الخصومات. تتحقق الإيرادات من عقود الإعلان خلال فترة تلك العقود.

عقود إيجار تشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بالجزء الرئيسي من المخاطر والحقوق المرتبطة بالملكية، كعقود إيجار تشغيلية. يتم قيد المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة تلك العقود. تقييد إيرادات الإيجارات خلال فترة العقود.

مصرفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصرفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديدا غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصرفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

تحويل العملات الأجنبية

أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس العناصر المتضمنة في القوائم المالية لكل الشركات باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تباشر فيها كل شركة عملياتها (العملة الوظيفية). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ تلك المعاملات. إن أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف كما في نهاية الفترة يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ج) شركات المجموعة

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الشركاء في الشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل الأولية للشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية لهذه الشركات إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل، ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة. إن نتائج التشغيل الأولية لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ربما لا تعطي إنطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للمجموعة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات مع القوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

٤ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو من الآتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٥١٨,٥٣٣	٥٣,٨٢٧,٨٩١
٦١١,٣٢٠	٢٩٠,٨٧١
<u>٤٤,١٢٩,٨٥٣</u>	<u>٥٤,١١٨,٧٦٢</u>

أ) إستثمارات في شركات زميلة
ب) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

المجموع

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٤ - إستثمارات (تمة)

أ) تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من الآتي:

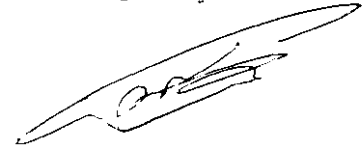
النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دعاية وإعلان	٤٩,٩	٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة ("الشركة المتحدة")
مواد إعلان	٤٢,٥	٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان
إعلان	٣٠	٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والترطومسون
دار نشر وتوزيع	٥٠	٥٠	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
إعلان	٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة ("الشركة الدولية")

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة هي ٩٩,٨ بالمائة. ولكن، خلال السنوات السابقة باعت الشركة ٥٠ بالمائة من حصتها في الشركة المتحدة لطرف ثالث. وبالتالي، أصبحت حصة الشركة الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. مازالت الإجراءات القانونية لهذا التغيير قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وذلك لإعتبارات الأهمية النسبية.

ب) تمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ إستثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع في سوق الأوراق المالية المحلية، حيث تمتلك الشركة محفظة إستثمارية لدى أحد البنوك المحلية. لا يتضمن النظام الأساسي للشركة نشاط المتاجرة في الأوراق المالية. إن الشركة بصدد تعديل نظامها الأساسي ليشمل هذا النشاط.



شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٥ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١١ مايو ٢٠٠٨ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وذلك بنسبة ١٠ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ. تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٨ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

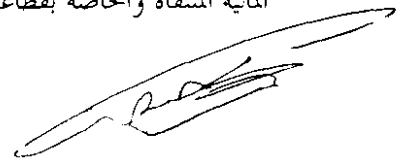
كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١ يونيو ٢٠٠٩ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بنسبة ١٢ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ.

٦ - ربح (خسارة) السهم للفترة

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ عن طريق قسمة (الخسارة) الدخل من العمليات والدخل من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة ١٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٧ - قطاعات العمل

خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في قطاعات الإعلان والتوزيع والمكتبات وقطاعات أخرى والتي تتمثل بشكل رئيسي في نشاط المركز الرئيسي للشركة والمتعلق بالاستثمارات. تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو هي كالتالي:



شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٧ - قطاعات العمل (تمة)

المجموع	قطاعات		قطاع الإعلان والتوزيع	
	أخرى	قطاعات المكتبات	ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>٢٠٠٩</u>				
٣٩,٧٠٠,٤٤٧	٢٠,٨٢٥,٣٥٤	٤,٨٧٤,١٨٤	١٤,٠٠٠,٩٠٩	صافي الممتلكات والمعدات
٥٤,٨٦٣,٥٠٤	٥٢,٩٢٩,١٥٥	٧٤٤,٧٤٢	١,١٨٩,٦٠٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٥,٨٨٣,٧٢٦	-	٨,٨٧٨,٨٥٨	١٧,٠٠٤,٨٦٨	صافي الإيرادات
٣,٢٣٨,٤٠٩	٢,٠٤٢,٩٨٥	(١,٠٠١,٧٠٢)	٢,١٩٧,١٢٦	صافي الدخل (الخسارة)
<u>٢٠٠٨</u>				
٤٠,٨٤١,٧٥٣	٢١,٢٣٣,١٧٣	٣,٩٦٧,٨٠٨	١٥,٦٤٠,٧٧٢	صافي الممتلكات والمعدات
٤٥,٢٩٢,٥٨٠	٤٢,٩٤٠,٢٤٦	١,١٦٢,٧٢٧	١,١٨٩,٦٠٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٣٢,٠١٠,٨٤٣	-	٩,٣٨٦,١٦٨	٢٢,٦٢٤,٦٧٥	صافي الإيرادات
٥,٨٥٧,٢٥٥	٣,٥٤١,٠٨٠	(٧٨٤,٢٠٥)	٣,١٠٠,٣٨٠	صافي الدخل (الخسارة)

٨ - إلتزامات محتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - ١٣,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨) - ٢,٩ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تحتفظ الشركة ببضاعة أمانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - ٣,٧ مليون ريال سعودي).



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتري الثلاثة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٨ - التزامات محتملة (تمة)

في السنوات السابقة، قامت أمانة مدينة جدة وأمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضايا ضد تلك الجهات تطالب فيها بالغاء تلك المطالبات. صدر الحكم الابتدائي في إحدى هذه القضايا خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت الشركة بقيد محصل بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة أية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد أساس لسداد بقية المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضايا المرفوعة ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد محصل لتلك المطالبات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة مدينة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات إضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة برفع قضية ضد مقام أمانة مدينة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة، وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد أساس لسداد ذلك المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد أي محصل لتلك المطالبة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩. تعتقد إدارة الشركة التابعة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي محصل مقابل هذه الدعوى في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

لدى إحدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي وهي مضمونة من قبل الشركة.

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٤. كما أنهت الشركات التابعة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.



شركة قهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

٨ - إلتزامات محتملة (تتمة)

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ربوطات هائية من المصلحة للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطالب المصلحة بموجبها بزكاة إضافية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع سلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بسداد مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي مقابل تلك المطالبات، وتعرض الشركة على المبلغ المتبقي لدى ديوان المظالم وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي محخص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥، تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع مصروفات قسم الهدايا وسلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة حيث قامت الشركة بسداد المبلغ وتسلمت شهادة هائية. كما قامت في نفس الوقت بالاعتراض على تلك الربوط وقد قامت المصلحة بتعديل تلك الربوط لاحقاً بمبلغ ٧٤٤,٩٢٢ ريال سعودي محتسبة لصالح الشركة لدى المصلحة. كما تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والذي تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية بمبلغ ٩٣٨ ألف ريال سعودي. وقد إعترضت الشركة على الربط المعدل وما زال هذا الإعتراض منظوراً لدى المصلحة. وبالتالي، لم يتم قيد محخص لهذه المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وهما قيد المراجعة حالياً من قبل المصلحة.

