

الشركة المتحدة للاتكرونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٧ - ١٤	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين
الشركة المتحدة للالكترونيات
الخير - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد قمنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة المتحدة للالكترونيات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٩ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية الاولية الموحدة ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٣ ربيع الاول ١٤٣٥
١٤ يناير ٢٠١٤

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)		موجودات متداولة
(مدققة)			نقد وما في حكمه
٤٨,٢٤٥,٠٣٩	٣٧,٤٩٦,٧٥١		ذمم مدينة تجارية
١٢,٣٧٢,١٧٩	١٥,٨١١,٤٢٨		مخزون
٤١٦,٩٣٥,٧١٩	٤٨٠,٠٣٢,٦٦٨		مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٧٨,١١٨,٥٠٥	٦٠,٥٣٣,٧٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥٥,٦٧١,٤٤٢	٥٩٣,٨٧٤,٥٩١		موجودات غير متداولة
		٣	استثمارات في شركات تابعة
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠		ممتلكات ومعدات
٣٩٠,٤٦٩,٩٢٣	٤٥٩,٠٤٨,٥٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٠,٧٦٦,٩٢٣	٤٥٩,٣٤٥,٥٧٣		مجموع الموجودات
٩٤٦,٤٣٨,٣٦٥	١,٠٥٣,٢٢٠,١٦٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		تمويل مرابحة
-	٥٢,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح مستحقة
٤٣٨,٦٤٨,٦٦٤	٤٣٣,٥١٩,٥٢٩		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى
٤٣٨,٦٤٨,٦٦٤	٥٢٦,٠١٩,٥٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨,٤٢١,٧١٢	٦,٠٩٦,٨٨٣		ايرادات مؤجلة على برنامج الخدمات الاضافية
٢٦,٨٥٨,٩٠٩	٣٣,٠٤٥,٥٦٣		تعويض نهاية الخدمة
٣٥,٢٨٠,٦٢١	٣٩,١٤٢,٤٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٢,٣٣٤,٠٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٤	احتياطي نظامي
٢٠٠,٢٠٣,٤٩٩	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦		ارباح مستبقاه
(٢٨,٤٧٥)	(٣,٦٥٢)		تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية
٤٧٢,٥٠٩,٠٨٠	٤٨٨,٠٥٨,١٨٩		مجموع حقوق المساهمين
٩٤٦,٤٣٨,٣٦٥	١,٠٥٣,٢٢٠,١٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من ١ يناير الى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر الى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)				
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٠١٥,٠٣٧,٧٦٦	٣,٣٨٧,٦٧٣,٦٣١	٩٦٣,٩٢٤,٣٢٢	٩١٤,٤٢٩,٧٤١	الايادات
٢,٤٨٤,٥٣١,٩٦٣	٢,٧٨٦,٠٨٢,٤٢١	٧٩٧,٣٦٨,٧١٣	٧٤٠,٨٩٢,١٤٠	تكلفة الايادات
٥٣٠,٥٠٥,٨٠٣	٦٠١,٥٩١,٢١٠	١٦٦,٥٥٥,٦٠٩	١٧٣,٥٣٧,٦٠١	اجمالي الربح
٢٦٢,٥٣٥,٢٩٠	٣٣١,٤٩٧,٧١٧	٨٠,٦٤٤,٤٨٦	٩٣,٩٨٣,٦٨٥	مصاريف بيع وتوزيع
١٠٤,٦٣١,١٤٤	٩٧,٧٤٣,٨٦٣	٢٥,٧٩٣,٩٤٤	١٩,٢٤٩,٠٧٨	مصاريف ادارية وعمومية
١٦٣,٣٣٩,٣٦٩	١٧٢,٣٤٩,٦٣٠	٦٠,١١٧,١٧٩	٦٠,٣٠٤,٨٣٨	الربح من العمليات
(٦١,٧٧٣)	(٨١٨,٣٣٤)	(٦١,٧٧٣)	(٧٠١,٤٨٧)	مصاريف مالية
(٣٦,١٣٤)	٥١٣,١٩٣	(٢١٩,٣٧٤)	٣٦١,٦٧٤	ايرادات (مصاريف) اخرى ، صافي
١٦٣,٢٤١,٤٦٢	١٧٢,٠٤٤,٤٨٩	٥٩,٨٣٦,٠٣٢	٥٩,٩٦٥,٠٢٥	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٦٥١,٤٧١)	(٤,٧٢٠,٢٠٣)	(١,٧٦١,٥٧٣)	(١,٥٩٢,٥٠١)	زكاة
١٥٨,٥٨٩,٩٩١	١٦٧,٣٢٤,٢٨٦	٥٨,٠٧٤,٤٥٩	٥٨,٣٧٢,٥٢٤	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ٥)
٥,٢٩	٥,٥٨	١,٩٤	١,٩٤	ربحية السهم من صافي الربح
٥,٢٩	٥,٥٦	١,٩٤	١,٩٣	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
-	٥,٠٢	-	١,٠١	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	تسويات فروق	أرباح مستقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
	ترجمة صلات اجنبية	(بالريالات السعودية)			
٣٧٥,٣٤٧,٥٦٤	-	١١٨,٨٧٢,٥٠٧	١٦,٤٧٥,٠٥٧	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مقفة)
١٥٨,٥٨٩,٩٩١	-	١٥٨,٥٨٩,٩٩١	-	-	صافي الربح للسنة
=	-	(١٥,٨٥٨,٩٩٩)	١٥,٨٥٨,٩٩٩	=	محول الى احتياطي نظامي
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
(٢٨,٤٧٥)	(٢٨,٤٧٥)	-	-	-	الحركة خلال السنة
٤٧٢,٥٠٩,٠٨٠	(٢٨,٤٧٥)	٢٠٠,٢٠٣,٤٩٩	٣٢,٣٣٤,٠٥٦	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مقفة)
١٦٧,٣٢٤,٢٨٦	=	١٦٧,٣٢٤,٢٨٦	-	=	صافي الربح للسنة
=	-	(١٦,٧٣٢,٤٢٩)	١٦,٧٣٢,٤٢٩	-	محول الى احتياطي نظامي
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ٧)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٧)
=	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل زيادة رأس المال (ايضاح ١)
٢٤,٨٢٣	٢٤,٨٢٣	-	-	-	الحركة خلال السنة
٤٨٨,٠٥٨,١٨٩	(٣,٦٥٢)	١٣٨,٩٩٥,٣٥٦	٤٩,٠٦٦,٤٨٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مقفة)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)	
(مدققة)		
١٦٣,٢٤١,٤٦٢	١٧٢,٠٤٤,٤٨٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٢٨,١٧٠,٥٨٨	٣٨,٠٩٠,٨٥٥	استهلاكات
٦١,٧٧٣	٨١٨,٣٣٤	مصاريف مالية
٦١٨,٩٣٥	١٧٣,٣٣٧	شطب ممتلكات ومعدات
(٢٥٧,٧٣٨)	٧٠,٥٧٦	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٧,٣٨٥,٣٤٧	٨,١٤٩,١٤٤	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧,٠٥٢,٨٦١)	(٣,٤٣٩,٢٤٩)	ذمم مدينة تجارية
(٧٦,١٠١,٢٦١)	(٦٣,٠٩٦,٩٤٩)	مخزون
(٢٤,٨٠٧,٧٣٦)	١٧,٥٨٤,٧٦١	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٦٧,٠١٠,٤٦٧	(٧,٧٧٠,٣٤١)	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات اخرى وبرنامج الخدمات الاضافية
١٥٨,٢٦٨,٩٧٦	١٦٢,٦٢٤,٩٥٧	النقد من العمليات
(١,١٢٥,٧٧١)	(١,٩٦٢,٤٩٠)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٦١,٧٧٣)	(٨١٨,٣٣٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٧٠١,١١٩)	(٤,٤٠٣,٨٢٦)	زكاة مدفوعة
١٥٣,٣٨٠,٣١٣	١٥٥,٤٤٠,٣٠٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٠٩,٢٣٦,٩٥٤)	(١٠٧,٠٠٠,٦٣٠)	اضافات ممتلكات ومعدات
٤٥٤,٣٠٠	٨٧,٢١٢	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠٨,٧٨٢,٦٥٤)	(١٠٦,٩١٣,٤١٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مرابحة
(٦١,٤٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(١٦,٨٠٢,٣٤١)	(١٠,٧٧٣,١١١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	-	نقد وما في حكمه للشركات التابعة
(٢٨,٤٧٥)	٢٤,٨٢٣	الحركة في تسويات فروق ترجمة عملات اجنبية ، الصافي
٦٤,٥٧٥,٨٥٥	٤٨,٢٤٥,٠٣٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٤٨,٢٤٥,٠٣٩	٣٧,٤٩٦,٧٥١	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية :
	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستحقة
(٦,٨٦١,٩٢٠)		تحويل من ممتلكات ومعدات الى ذمم مدينة اخرى

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ الصادر في الرياض بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣ (١ أبريل ٢٠٠٢) . خلال عام ٢٠٠٤ ، تم تحويل مكتب الشركة المسجل من مدينة الرياض الى مدينة الخبر وتم تغيير رقم السجل التجاري الى ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ تاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤) . تم ادراج اسهم الشركة في سوق الاسهم السعودي ابتداء من ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، يبلغ رأس مال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٤٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي) .

في ديسمبر ٢٠١٢ ، اقترح اعضاء مجلس الادارة زيادة رأس مال الشركة من ٢٤٠ مليون ريال سعودي الى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك باصدار سهم واحد "منحه" لكل ٤ اسهم قائمة مملوكة للمساهمين بحيث يتم تمويلها من الارباح المستبقاه للشركة . تمت الموافقة على هذه الزيادة المقترحة من قبل مساهمي الشركة في اجتماعهم المنعقد في ١ أبريل ٢٠١٣ ، لاحقا لذلك ، تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة . اكتملت الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال السنة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في الاجهزة والادوات الكهربائية والإلكترونية واجهزة الكمبيوتر والجوالات والقطع المتعلقة بها وقطع غيارها واكسسواراتها والاثاث والتجهيزات والادوات المكتبية وتركيب مسجلات السيارات وخدمات الصيانة والاصلاح والتجارة بالمواد الغذائية .

فيما يلي الشركات التابعة للشركة والتي تم توحيدها ، ان موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات هذه الشركات التابعة قد تم ادراجها في القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة :

اسم الشركات التابعة الموحدة	نسبة الملكية الفعلية
الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي (شركة مسجلة في البحرين)	٪١٠٠
الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إل.ال.سي (شركة مسجلة في عمان)	٪١٠٠

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا إس.بي.سي في البحرين بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٢ (١٣ أكتوبر ٢٠١١) . ويتمثل نشاطها الرئيسي في استيراد وتصدير وبيع الادوات والاجهزة الكهربائية والالكترونية وقطع غيارها واستيراد وتصدير وبيع اجهزة الكمبيوتر ومستلزماته وبيع المصنفات المرئية والسمعية واستيراد وتصدير وبيع البرامج والانظمة المتعلقة بالكمبيوتر واستيراد وتصدير وبيع الالعاب الالكترونية وبرامجها وتصليح الادوات الكهربائية الصغيرة وادارة وتطوير الممتلكات الخاصة . بدأت الشركة التابعة عملياتها في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ .

سجلت الشركة المتحدة للإلكترونيات - اكسترا ال. ال. سي في عمان بتاريخ ١٥ جمادى الاولى ١٤٣٣ (٧ ابريل ٢٠١٢) . ويتمثل نشاطها الرئيسي في بيع التجزئة للاجهزة والكمبيوتر والبرامج غير المخصصة والاجهزة المنزلية (راديوهات واجهزة تلفزيون وثلاجات واواني الى آخره) والعباب وستالايت وهواتف . بدأت الشركة التابعة عملياتها بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٣ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة للثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء . تتحقق إيرادات الايجارات ومعظمها ايجار مساحات ورفوف وفقا لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة عقود الايجار . تتحقق إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات الى العملاء .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تتحقق الإيرادات من برنامج الخدمات الإضافية على أساس جزئي حيث يتم الاعتراف بجزء من الإيرادات عند اتمام عملية البيع بينما يتم تأجيل وإطفاء الجزء المتبقي على فترة اتفاقية الخدمة .

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك واستثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل .

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري حول عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل . ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الاستثمار في شركات تابعة

ان الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية . يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، والتي لم تبدأ انشطتها بعد او التي لاتزال تحت التأسيس او لا تتوفر أي معلومات عنها ، بالتكلفة . يتم تخفيض القيمة الدفترية لمثل هذه الاستثمارات وذلك للاعتراف بأي انخفاض في قيمتها .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الارض والتي تظهر بسعر التكلفة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم احتساب الاستهلاكات على التحسينات على المأجور على اساس حياتها العملية المقدرة أو مدة عقود الايجار المتعلقة بها أيهما اقل وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	
١٥ - ٣٣	مباني وتحسينات على المأجور
٤ - ١٠	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥	سيارات

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المعاملات بالعملات الاجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة .

تترجم القوائم المالية للشركات الأجنبية الى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، ويمتوسط سعر التحويل بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . وتسجل عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقاة ، والأسعار التاريخية . تقيد تسويات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين الاولية الموحدة . ويحمل الربح / الخسارة الدائمة الناشئة عن الترجمة على قائمة الدخل الاولية الموحدة .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ، ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

تعويض نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لمتطلبات قانون العمل المطبق على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب وتسجيل الزكاة للفترة وفقا لأساس الاستحقاق ويتم احتسابها بأرقام تقديرية . يتم تسجيل الزكاة الفعلية في نهاية الفترة بناء على ارقام نهاية الفترة ويعدل الفرق بين الارقام المقدرة والفعلية في ذلك الوقت . تقيد أي فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عندما تتم تسويته .

عقود ايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار

تشغيلية .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمته)
لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموعة كمؤجر

تفيد إيرادات التأجير من عقود الايجار التشغيلية خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

المجموعة كمستأجر

يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

توزيعات ارباح

تفيد توزيعات الارباح في الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العمومية تلك التوزيعات .

استثمار في شركة تابعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، يتمثل استثمار في شركات تابعة في حصة الشركة البالغة ٩٩ ٪ من رأسمال الشركة المتحدة لصيانة الحاسبات والالكترونيات المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست في ١٠ رجب ١٤٣١ (٢٢ يونيو ٢٠١٠) . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في صيانة واصلاح وتقديم ضمانات الاجهزة الالكترونية والرقمية والكهربائية والاجهزة المنزلية والحاسب الآلي وتجارة الجملة في الاجهزة الالكترونية والالعاب الكمبيوتر واجهزة وأدوات الالعاب الكهربائية والحاسبات والمذكرات الالكترونية واجهزة الكمبيوتر وملحقاتها وطابعات الكمبيوتر والاجهزة المتعلقة بها . نتيجة لعدم بدء النشاط التشغيلي للشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعدم جوهريته الشركة التابعة ، لم يتم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠ ٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم تجنب الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناءا على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفروقات بين الاحتياطي الفعلي والاحتياطي المسجل في الربع الاخير من السنة .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بعد الزكاة بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات بعد خصم المصاريف المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم صافي (المصاريف) الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

تم تعديل ربحية السهم لعام ٢٠١٢ بعدما تم اصدار اسهم مجانية خلال العام .

٦ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بالريالات السعودية)
		(مدققة)
٢١,٧٧٦,٤٥٥	٣٨,٦١١,٤٩٨	خطابات ضمان
١٢٥,٩٨٤,٣٩١	١١٢,٨٤٤,٩٨٦	اعتمادات مستندية

٧ - توزيعات

وافق المساهمون في اجتماعاتهم السابقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٩٧,٥ مليون ريال سعودي (٦٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (١,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) خلال العام والتي تم دفعها خلال العام .

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قرر المساهمون في الشركة في اجتماعهم تفويض مجلس الادارة بالموافقة على توزيعات الارباح المرحلية . قرر مجلس الادارة في اجتماعهم بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٣ الموافقة على توزيعات الارباح بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي .

الشركة المتحدة للإلكترونيات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨- التوزيع الجغرافي

أن جميع موجودات ومطلوبات المجموعة تقع في المملكة العربية السعودية، باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات محتفظ بها في مملكة البحرين وعمان .

٩- نتائج أعمال الفترة الأولية الموحدة

ان نتائج أعمال الفترة الأولية الموحدة ليست مدققة ولهذا قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج أعمال السنة.