

شركة سيد الخزائن السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة حقوق الشركاء

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء

شركة سيد الخزازين السعودية المحدودة

الدمام ، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة سيد الخزازين السعودية المحدودة ( شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٠ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، ان القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة ، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
وليد محمد سبحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٢٠ محرم ١٤٢٨

٨ فبراير ٢٠٠٧



شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
( بالريالات السعودية )			موجودات متداولة
٥٥٤,١٩٧	١,٨٩٧,٥٦٠	٣	نقد وما في حكمه
١٧,٥٠٩,٩٥٩	٢٢,٢٤٣,٣٧٥	٤	ذمم مدينة
٦,٤٨٠,١٥١	٥,٩٣٢,١٨٧	٥	مخزون
٤٩٨,٤٩٦	٧٧٥,٥٢٠		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥,٠٤٢,٨٠٣	٣٠,٨٤٨,٦٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٠,٨٨١,٦٦٦	٢٥,٠٤٣,٤٣٨	٦	ممتلكات ومعدات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧	موجودات غير ملموسة
٣٨,٨٨١,٦٦٦	٣٢,٠٤٣,٤٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٣,٩٢٤,٤٦٩	٦٢,٨٩٢,٠٨٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٤,٧٢٨,٣٨٠	١,٦٤٤,٦٠٧	٨	بنوك دائنة
١٣,٣٧١,٥٦٨	١١,١٣٤,٠٦١	٩	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٥,٨٦٦,٦٦٢	٤,٣٥٠,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢٣,٩٦٦,٦١٠	١٧,١٢٨,٦٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,١٣٦,٢١١	١٠	قروض طويلة الاجل
٣,١٣٧,٧٥٩	٣,٦١٣,٢٦٤	١١	تعويض نهاية الخدمة
٤,٣٨٧,٧٥٩	٤,٧٤٩,٤٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الشركاء
١٤,٢٨٠,٠٠٠	١٤,٢٨٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤,٥٦٩,٤١٩	٦,٦٧٨,١٧٩	١٤	احتياطي نظامي
١٦,٧٢٠,٦٨١	٢٠,٠٥٥,٧٥٨		ارباح مستبقاه
٣٥,٥٧٠,١٠٠	٤١,٠١٣,٩٣٧		مجموع حقوق الشركاء
٦٣,٩٢٤,٤٦٩	٦٢,٨٩٢,٠٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سيد الخزازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
١٢١,٦٥١,٢٥٨	١٣٤,٥٧٩,٢٣٦	١٣ مبيعات
٦١,٤٩٧,١٢٤	٦٨,٦١٧,٥٩٦	تكلفة المبيعات
٦٠,١٥٤,١٣٤	٦٥,٩٦١,٦٤٠	اجمالي الربح
١٩,٣٣٦,٤٠٠	٢١,٧٢٣,٧٥٤	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
٢٢,٣٦٢,٨٢٢	٢٢,٥٢٠,٣٥٤	١٦ مصاريف ادارية وعمومية
١٨,٤٥٤,٩١٢	٢١,٧١٧,٥٣٢	الربح من العمليات
(١,٤٤٠,٥٤٩)	(٨٩١,٠٢٠)	مصاريف مالية
٣٢٧,٢٦٦	٢٦١,٠٩٢	ايرادات اخرى ، الصافي
١٧,٣٤١,٦٢٩	٢١,٠٨٧,٦٠٤	صافي الربح

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ايضاح	شركة ماستر بيكر للتسويق المحدودة	محمد عبدالله المنتاخ	المجموع
	( بالريالات السعودية )		
رأس المال			
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥	١٠,٧١٠,٠٠٠	٣,٥٧٠,٠٠٠	١٤,٢٨٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			
١ يناير ٢٠٠٥	٢,٠٠٨,٣١٣	٨٢٦,٩٤٣	٢,٨٣٥,٢٥٦
المحول من الارباح المستبقاه	١٤	٤٣٣,٥٤١	١,٧٣٤,١٦٣
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٣,٣٠٨,٩٣٥	١,٢٦٠,٤٨٤	٤,٥٦٩,٤١٩
المحول من الارباح المستبقاه	١٤	٥٢٧,١٩٠	٢,١٠٨,٧٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٤,٨٩٠,٥٠٥	١,٧٨٧,٦٧٤	٦,٦٧٨,١٧٩
ارباح مستبقاه			
١ يناير ٢٠٠٥	٣,٩١٧,٤٤١	٢,٤٠٠,٤٠٨	٦,٣١٧,٨٤٩
صافي الربح لعام ٢٠٠٥	١٣,٠٠٦,٢٢٢	٤,٣٣٥,٤٠٧	١٧,٣٤١,٦٢٩
محول الى الاحتياطي النظامي	١٤	(٤٣٣,٥٤١)	(١,٧٣٤,١٦٣)
زكاة	١٢	(١١٢,٤٦٥)	(١١٢,٤٦٥)
ارباح موزعة		(١,٢٧٣,٠٤٢)	(٥,٠٩٢,١٦٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	١١,٨٠٣,٩١٤	٤,٩١٦,٧٦٧	١٦,٧٢٠,٦٨١
صافي الربح لعام ٢٠٠٦	١٥,٨١٥,٧٠٣	٥,٢٧١,٩٠١	٢١,٠٨٧,٦٠٤
محول الى الاحتياطي النظامي	١٤	(٥٢٧,١٩٠)	(٢,١٠٨,٧٦٠)
زكاة	١٢	(١٦٢,٦٣١)	(١٦٢,٦٣١)
ارباح موزعة		(٣,٨٧٠,٢٨٤)	(١٥,٤٨١,١٣٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٤,٤٢٧,١٩٥	٥,٦٢٨,٥٦٣	٢٠,٠٥٥,٧٥٨
مجموع حقوق الشركاء			
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠,٠٢٧,٧٠٠	١٠,٩٨٦,٢٣٧	٤١,٠١٣,٩٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٥,٨٢٢,٨٤٩	٩,٧٤٧,٢٥١	٣٥,٥٧٠,١٠٠

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( بالريالات السعودية )		صافي الربح
١٧,٣٤١,٦٢٩	٢١,٠٨٧,٦٠٤	تعديلات :
		استهلاك
٧,٢١٥,٦٠٨	٦,٢٩١,٩٨٦	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٨٨٧,٥٣٨	٩١٣,٨٦٤	مصاريف مالية
١,٤٤٠,٥٤٩	٨٩١,٠٢٠	ربح بيع ممتلكات ومعدات
(٧١,٠٠٥)	(١٣٠,٠٠٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		ذمم مدينة
(٨,٧٨٨,٣٨٨)	(٤,٧٣٣,٤١٦)	مخزون
(٣٤٨,٩٠١)	٥٤٧,٩٦٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٦٨,٧٥٧	(٢٧٧,٠٢٤)	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١٩٤,٨٨٦	(٢,٢٥٩,٨١١)	النقد من العمليات
١٨,٩٤٠,٦٧٣	٢٣,٣٣٢,١٨٠	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٤٤٠,٥٤٩)	(٨٩١,٠٢٠)	زكاة مدفوعة
(٨٣,٧٠٩)	(١٤٠,٣٢٧)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٥٠٩,٨٧٢)	(٤٣٨,٣٥٩)	صافي النقد من عمليات التشغيل
١٦,٩٠٦,٥٤٣	٢١,٨٦٢,٤٧٤	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٥٩٨,٠٥٧)	(٥٠٧,٤٢١)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣١١,٧٢٢	١٨٣,٦٧٠	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(١,٢٨٦,٣٣٥)	(٣٢٣,٧٥١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		بنوك دائنة
(٢,٦٧٩,٨٧٦)	(٣,٠٨٣,٧٧٣)	المتحصل من قروض طويلة الاجل
-	٢,٦٣٦,٢١١	تسديد قروض طويلة الاجل
(٨,٤٣٣,٣٣٦)	(٤,٢٦٦,٦٦٢)	ارباح موزعة مدفوعة
(٥,٠٩٢,١٦٩)	(١٥,٤٨١,١٣٦)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(١٦,٢٠٥,٣٨١)	(٢٠,١٩٥,٣٦٠)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(٥٨٥,١٧٣)	١,٣٤٣,٣٦٣	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١,١٣٩,٣٧٠	٥٥٤,١٩٧	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
٥٥٤,١٩٧	١,٨٩٧,٥٦٠	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - التنظيم والنشاط

ان شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة ( الشركة ) هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٣٦٤٩٥ بتاريخ ١٠ ربيع الاول ١٤٢١ ( ١٢ يونيو ٢٠٠٠ ) . يبلغ رأسمال الشركة ١٤,٢٨ مليون ريال سعودي مقسم الى ١٤,٢٨٠ حصة قيمة كل حصة ١,٠٠٠ ريال سعودي . ان الشركة مملوكة بنسبة ٢٥ ٪ للسيد / محمد عبدالله المنقاه ، مواطن سعودي ، ونسبة ٧٥ ٪ لشركة ماستر بيكر للتسويق المحدودة ، شركة مسجلة بموجب قوانين جزر فيرجن البريطانية .

الاعراض الرئيسية للشركة هي انتاج عجائن مجمدة وفطائر مجهزة ومغلفة وكيك مغلف . بدأت الشركة انتاجها التجاري في ١ يناير ٢٠٠٢ .

يقع مكتب الشركة المسجل في سيهات ، ص٠ب ٧٠٩١ الدمام ، المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

مبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

مصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . توزع المصاريف ، عندما يطلب ذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اسس ثابتة .



شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

#### مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . تحدد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . وتقيم جميع أنواع المخزون الأخرى على أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة . تحتسب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الممتلكات هي على النحو الآتي :

#### السنوات

٧-٤

٢٠-٥

٤-٢

٤

آلات ومكائن

مباني

سيارات

اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

#### موجودات غير ملموسة

يمثل الاسم التجاري المبلغ المدفوع مقابل الحصول على الاسم التجاري ( سويتز ) واستخدامه حصرياً في المملكة العربية السعودية . يصنف الاسم التجاري كموجودات ويطفأ باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة عشر سنوات .

#### تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . تحول الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

#### تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

#### زكاة وضريبة دخل

تخضع الشركة لائحة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تحتسب الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق . تحتسب الزكاة على حصة الشريك السعودي من وعاء الزكاة ، بينما تحتسب ضريبة الدخل على حصة الشريك الاجنبي من الارباح المعدلة . تقيد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربط النهائي وفي ذلك الوقت تتم تسوية الاستدراك .

قيدت الشركة بموجب احكام نظام استثمار رأس المال الاجنبي وعليه فان حصة الشريك الاجنبي من الارباح المعدلة معفاة من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات متتالية من تاريخ بدء الانتاج التجاري .

#### عقود الايجار

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

تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

#### ٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى سيولة خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ تضمن نقد وما في حكمه نقد وأرصدة لدى البنوك .

#### ٤ - ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
٨,٩٣١,٣٥٣	١٦,٩٤٢,٥٩٧	ذمم مدينة - تجارية
٧,٩٧٧,٨٢٥	٣,٣٧٠,٢٨١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥٩٣,٠٦٦	١,٨٦٥,٧٦٠	دفعات مقدمة
٧,٧١٥	٦٤,٧٣٧	ذمم مدينة اخرى
١٧,٥٠٩,٩٥٩	٢٢,٢٤٣,٣٧٥	

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

هـ - مخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
٢,٢٧٤,٢٣٤	٢,٣٣٦,١٢١	بضاعة جاهزة
٢,٥٢٣,٤٥٦	١,٦٠٢,٨٧٢	مواد خام
١,٦٨٢,٤٦١	١,٦٧٨,٩٦٤	مواد تغليف
-	٣١٤,٢٣٠	بضاعة بالطريق
٦,٤٨٠,١٥١	٥,٩٣٢,١٨٧	

شركة سيد الجبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تنتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

## ٢ - ممتلكات ومعدات

المجموع	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات	مباني	آلات ومكينات	أرض	التكلفة
٥٢,٥٥٢,١٠٥	٣,٢٧٧,٠٧٤	١,٣٠٩,٩٣٤	١٩,٣٣١,٣٨٠	٢٨,١٣٣,٧١٧	٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٦
٥٠٧,٤٢١	١٧٠,٣٦١	-	-	٣٣٧,٠٦٠	-	إضافات
(٩٤,٧٥٣)	(١٦,٦٢١)	-	-	(٧٨,١٣٢)	-	استبعادات
٥٢,٩٦٤,٧٧٣	٣,٤٣٠,٨١٤	١,٣٠٩,٩٣٤	١٩,٣٣١,٣٨٠	٢٨,٣٩٢,٦٤٥	٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
						الإستهلاكات
٢١,٦٧٠,٤٣٩	١,٨٧٣,٨٩٨	١,٢٣٦,٠٣١	٢,٧٧٦,٧٢٣	١٥,٧٨٣,٧٨٧	-	١ يناير ٢٠٠٦
٦,٣٩١,٩٨٦	٩٢٩,٩٦٩	٧٣,٩٠١	١,٢٤٣,٤٨٣	٤,٠٤٤,٦٣٣	-	المحمل للسنة
(٤١,٠٩٠)	(٩,٤٧٢)	-	-	(٣١,٦١٨)	-	استبعادات
٢٧,٩٢١,٣٣٥	٢,٧٩٤,٣٩٥	١,٣٠٩,٩٣٢	٤,٠٢٠,٢٠٦	١٩,٧٩٦,٨٠٢	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
						صافي القيمة الدفترية
٢٥,٠٤٣,٤٣٨	٦٣٦,٤١٩	٢	١٥,٣١١,١٧٤	٨,٥٩٥,٨٤٣	٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٣٠,٨٨١,٦٦٦	١,٤٠٣,١٧٦	٧٣,٩٠٣	١٦,٥٥٤,٦٥٧	١٢,٣٤٩,٩٣٠	٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ان المباني مقامة على اراضي مستأجرة من الحكومة ، بايجار رمزي لمدة ٢٥ سنة هجرية بدأت من ١٧ جمادى الاول ١٤٢٢ ( ٧ أغسطس ٢٠٠١ ) قابلة للتجديد .

تم شراء ارض بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠٠٤ من جهة ذات علاقة . ان اجراءات تحويل هذه الممتلكات باسم الشركة منذ التقييد الانجاز .



شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧ - موجودات غير ملموسة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	التكلفة
( بالريالات السعودية )		الاسم التجاري
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إطفاءات
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	خلال السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
		٣١ ديسمبر

خلال عام ٢٠٠٤ ، تم شراء حق استخدام العلامة التجارية والبالغ ١٠ مليون ريال سعودي من جهة ذات علاقة .

٨ - بنوك دائنة

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل سلف قصيرة الاجل وسحب على المكشوف واعتمادات مستندية .... الى آخره .

٩ - ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ذمم دائنة تجارية
( بالريالات السعودية )		زكاة مستحقة
٥,٩٧٩,٣٧٢	٥,٩٨٤,٧٨٢	ذمم دائنة اخرى ومصاريف مستحقة
١١٢,٤٦٥	١٣٤,٧٦٩	
٧,٢٧٩,٧٣١	٥,٠١٤,٥١٠	
١٣,٣٧١,٥٦٨	١١,١٣٤,٠٦١	

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٠ - قرض طويل الاجل

٢٠٠٥	٢٠٠٦
( بالريالات السعودية )	( بالريالات السعودية )
٧,١١٦,٦٦٢	٥,٤٨٦,٢١١
٥,٨٦٦,٦٦٢	٤,٣٥٠,٠٠٠
١,٢٥٠,٠٠٠	١,١٣٦,٢١١

قروض طويلة الاجل  
ينزل : الجزء المتداول

حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٣ على قرض طويل الاجل من بنك تجاري بمبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع المحطة اليدوية . تحتسب فائدة على اساس الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ( سايبور ) . يسدد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٠,٣ مليون ريال لكل قسط ابتداء من ٢٢ يناير ٢٠٠٤ . تم تسديد القرض بالكامل خلال عام ٢٠٠٦ .

حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٤ على قرض طويل الاجل من بنك تجاري بمبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي لتمويل شراء آلة تصفيح والمعدات الملحقة بها . تحتسب فائدة على اساس سايبور . يسدد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٠,٤ مليون ريال لكل قسط ابتداء من ١٤ نوفمبر ٢٠٠٤ . ان القرض خاضع لبعض الشروط المالية وامتثلت الشركة بالفعل لتلك الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

بالاضافة لذلك حصلت الشركة في سنة ٢٠٠٤ على قرض آخر من بنك محلي بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي . تحتسب فائدة على اساس الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ( سايبور ) . يسدد القرض على ١٥ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٠٧ مليون ريال سعودي والتي تم اعادة جدولتها لاحقاً بحيث يستحق الرصيد القائم والبالغ قيمته ٤,٣ مليون ريال سعودي على ٨ دفعات ربع سنوية متساوية بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي لكل دفعة تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ . يخضع القرض لشروط مالية معينة وقد كانت الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ متمشية مع هذه الشروط .

حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ على قرض طويل الاجل من بنك تجاري بمبلغ ٤,٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل رأس المال العامل . ان المبلغ المسحوب من ذلك القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هو ٢,٦ مليون ريال سعودي . تحتسب الفائدة على اساس ( سايبور ) ويتم دفع القرض على اقساط ربع سنوية متساوية بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي للقسط الواحد والذي يبدأ بعد عام واحد من تاريخ السحب أي في ٢٩ مايو ٢٠٠٧ . ان القرض يخضع لشروط محددة وان الشركة كانت ملتزمة بهذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تم رهن موجودات الشركة للبنوك مقابل التسهيلات ، كما أن التسهيلات أعلاه مضمونة مقابل سندات  
إذنية و ضمانات شخصية من الشركاء والشركة .

ان مبالغ اقساط القروض طويلة الاجل هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		٢٠٠٦
٥,٨٦٦,٦٦٢	-	٢٠٠٧
١,٢٥٠,٠٠٠	٤,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠٨
-	١,١٣٦,٢١١	
٧,١١٦,٦٦٢	٥,٤٨٦,٢١١	

١١ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		١ يناير
٢,٧٦٠,٠٩٣	٣,١٣٧,٧٥٩	مخصص للسنة
٨٨٧,٥٣٨	٩١٣,٨٦٤	مخصص مدفوع
(٥٠٩,٨٧٢)	(٤٣٨,٣٥٩)	٣١ ديسمبر
٣,١٣٧,٧٥٩	٣,٦١٣,٢٦٤	

١٢ - زكاة وضريبة دخل

تشمل العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		موجودات غير متداولة
٣٨,٨٨١,٦٦٦	٣٢,٠٤٣,٤٣٨	مطلوبات غير متداولة
٤,٣٨٧,٧٥٩	٤,٧٤٩,٤٧٥	رصيد حقوق الشركاء - اول المدة
٢٣,٤٣٣,١٠٥	٣٥,٥٧٠,١٠٠	ارباح موزعة مدفوعة
٥,٠٩٢,١٦٩	١٥,٤٨١,١٣٦	صافي الربح
١٧,٣٤١,٦٢٩	٢١,٠٨٧,٦٠٤	

تعديل بعض هذه البنود للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )  
إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان حركة استدراك الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
( بالريالات السعودية )	
٨٣,٧٠٩	١١٢,٤٦٥
١١٢,٤٦٥	١٣٤,٧٦٩
(٨٣,٧٠٩)	(١٤٠,٣٢٧)
-	٢٧,٨٦٢
١١٢,٤٦٥	١٣٤,٧٦٩

١ يناير  
استدراك للسنة  
المسدد خلال السنة  
نقص في استدراك سنوات سابقة  
٣١ ديسمبر

بلغت الزكاة المحملة للسنة كالآتي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
( بالريالات السعودية )	
١١٢,٤٦٥	١٣٤,٧٦٩
-	٢٧,٨٦٢
١١٢,٤٦٥	١٦٢,٦٣١

زكاة للسنة الحالية  
نقص استدراك سنوات سابقة  
الزكاة المحملة على الارباح المستتقاه

#### ربوط قائمة

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية والضريبية لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وحصلت على الشهادات المتعلقة بذلك . لم تستلم الشركة الربط النهائي لعام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ حيث انه قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

#### اعفاء من ضريبة الدخل

يتمتع الشريك الاجنبي باعفاء من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات على حصته من صافي الارباح المعدلة ، بموجب نظام استثمار رأس المال الاجنبي . ان فترة الاعفاء الضريبي هي ١٠ سنوات متتالية من تاريخ الانتاج التجاري التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٢ .

#### ١٣ - معاملات مع جهات ذات علاقة

اجرت الشركة خلال السنة المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة :

الاسم	العلاقة
سويتز يو. ايه. ئي. ال سي	شركة شقيقة
مخابز البستان	شركة شقيقة
محمد عبدالله المنتاخ	شريك



شركة سيد الخزائن السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
(١٠,٣٧٠,٨١٦)	(٦,١٦٨,٤٢٩)	مبيعات

١٤ - 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 الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
٢,٧٠٣,٦١٠	٣,٢٣٦,٨٨٣	عمولة مبيعات
٨,١٠١,٥٧١	٩,٣٠٨,٧٠٩	مصاريف ترويج
٨,٥٣١,٢١٩	٩,١٧٨,١٦٢	اخرى
١٩,٣٣٦,٤٠٠	٢١,٧٢٣,٧٥٤	

١٦ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
١٤,٠٦٨,٤٥٧	١٤,٦٧٩,٣٥٤	تكاليف موظفين
١,٤٧٥,٦٥٦	٩٦٤,٢٦٣	استهلاك
٦,٨١٨,٧٠٩	٦,٨٧٦,٧٣٧	اخرى
٢٢,٣٦٢,٨٢٢	٢٢,٥٢٠,٣٥٤	

١٧ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( بالريالات السعودية )		
٢,٦٠٢,٨٧٠	٣,٣٦٣,٣١٤	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

شركة سيد الخبازين السعودية المحدودة  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )  
إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلية إيجارات مستحقة على الشركة عن بعض السيارات .

١٨ - التزامات  
كان على الشركة الالتزامات التالية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
( بالريالات السعودية )	
٤٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان

١٩ - القيمة العادلة  
ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب القيمة الدفترية .

٢٠ - ارقام المقارنة  
جرى اعادة تبويب بعض ارقام عام ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للعام الحالي .