

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي الموحد
٢	بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٥ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٧ - ٤٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)
الدوحة - قطر

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.) ("الشركة") والشركات التابعة لها (والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") ، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكلاً من بيانات الأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقانون الشركات التجارية القطري ، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى التقدير المهني لمدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتمد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية و"التشريعية" الأخرى

برأينا أيضاً، أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البضاعة تم جردها ، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا ، وإن محتويات تقرير مجلس الإدارة السنوي متفقة مع سجلات ودفاتر الشركة. وأنه ، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام النظام الأساسي للشركة أو لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي الموحد.

عن ديلويت آند توش

فرع قطر



مدحت صالحه

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

الدوحة - قطر في

١٧ فبراير ٢٠١٤

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		
٢٣٣,١٤٧,٦٢٩	٢٨٤,٣٢٤,٩٤٣	٥	موجودات غير متداولة
٩,٩١٢,٥٣٤	١١,٨٠٤,٣٩٨	٦	عقارات ومعدات
١٢٥,٨٢٥,٩١٠	١٤٨,٢٧٦,٦٦١	٧	موجودات غير ملموسة
--	٤٩٠,١٦٢	١٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٨	الأصول الضريبية المؤجلة
٥٩٥,٩١٥,٠٥٩	٧٨٨,٩٩٤,١٦٢		شهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٦,٠١٨,٨٧٩	١٤٨,٥٤٨,٨٩٥	٩	موجودات متداولة
٣٥,٧٩٩,٣٣٢	٤٧,٩٢٩,٨٤٢	١٠	مخزون
٢٩٨,٤٤١,٨٨٨	٨٠٩,٨٦٣,٨٠١	١١	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٠,٢٦٠,٠٩٩	١,٠٠٦,٣٤٢,٥٣٨		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٠٤٦,١٧٥,١٥٨	١,٧٩٥,٣٣٦,٧٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين والمطلوبات
٥٣,٥٠٩,٩٦٧	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	١٣	حقوق المساهمين
٢١,٧٥٠,٨٣٥	٢١,٧٥٠,٨٣٥	١٣	رأس المال
٤,٥٠٤,٤٣٧	٦,٦٠٩,٧٤٠		إحتياطي قانوني
١٢٣,١٨١,٩٩٩	٢٣٤,٥٣٥,٤٩٣		إحتياطي إختياري
٣٠٢,٩٤٧,٢٣٨	١,٣٦٤,١٨٥,٦٧١		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٢٨٦,٦٠٥	٣٩,٧٨٥,١١٨		أرباح مدورة
٣٠٥,٢٣٣,٨٤٣	١,٤٠٣,٩٧٠,٧٨٩		حقوق الملكية لمساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦	--	١٤	المطلوبات
١٧,٨٩٧,٧٩٧	٢١,٠٩٥,٠٣٤	١٥	مطلوبات غير متداولة
٤٢٦,٣٩٦,٠٣٣	٢١,٠٩٥,٠٣٤		قروض وتسهيلات بنكية
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣١٤,٥٤٥,٢٨٢	٣٧٠,٢٧٠,٨٧٧	١٦	مطلوبات متداولة
٣١٤,٥٤٥,٢٨٢	٣٧٠,٢٧٠,٨٧٧		ذمم دائنة ومستحقات
٧٤٠,٩٤١,٣١٥	٣٩١,٣٦٥,٩١١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٤٦,١٧٥,١٥٨	١,٧٩٥,٣٣٦,٧٠٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الدكتور / سيف سعيد السويدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة السيد / عبدالله بن خالد القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٠٣,٥١٦,٩٧٣	١,٩٤٥,٩٥٢,٢١٦	المبيعات
(١,٢٤٧,٨٤٢,٤٦٧)	(١,٦٢٦,٤٣٦,٧٧٤)	تكلفة المبيعات
٢٥٥,٦٧٤,٥٠٦	٣١٩,٥١٥,٤٤٢	إجمالي الربح
٣٢,٧٤٢,٤٢٩	٣٦,٥٨٤,٥٩٣	إيراد إيجارات المحلات
٢٦,٩٩٩,١٩٠	٢٦,٠٦٥,٨٩٣	٢٠ إيرادات أخرى
٣١٥,٤١٦,١٢٥	٣٨٢,١٦٥,٩٢٨	الإيرادات التشغيلية
(١٧٣,٩٩٥,٧٣٢)	(٢٢٠,٤٠١,١٨٩)	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٢٠٥,٧٤٥)	(٣٢,٦٢٧,٣٩٠)	٥ الإستهلاك
(١,٩٣٢,١٩٩)	(١,٧٣٣,٢٥١)	٦ إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٢,١٣٠,٠٥٠)	(٣,٦٩٠,٤٧٠)	تكاليف التمويل
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٢٣,٧١٣,٦٢٨	الربح قبل تأثير إستملاك الأراضي والمباني
--	٧١,٤١٧,٦٢١	٥ الربح الناتج من إستملاك الأراضي والمباني
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,١٣١,٢٤٩	الربح قبل ضريبة الدخل
--	٤٩٠,١٦٢	١٧ المسترجع من ضريبة الدخل
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,٦٢١,٤١١	ربح السنة
		العائد إلى:
١٠٥,٧٥٥,٨٥٥	١٩٦,١٢٣,١٠٩	المساهمين بالشركة
(٦٠٣,٤٥٦)	(٥٠١,٦٩٨)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,٦٢١,٤١١	
		٢٢ الربح الأساسي والمخفف على السهم
١٠,٥٨	--	العائد على السهم كما عرض سابقا
٩,٠٠	١٠,٢٧	العائد على السهم (٢٠١٢ معدل)
١١,٧٥٧,٠٤٩	١٩,١٠١,٣٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,٦٢١,٤١١	ربح السنة
(١,٧٦٩,٢٦٣)	٢,١٠٥,٣٠٣	٢٣ بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠٣,٣٨٣,١٣٦	١٩٧,٧٢٦,٧١٤	صافي الحركة على القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٠٣,٩٨٦,٥٩٢	١٩٨,٢٢٨,٤١٢	العائد إلى:
(٦٠٣,٤٥٦)	(٥٠١,٦٩٨)	مساهمي الشركة
١٠٣,٣٨٣,١٣٦	١٩٧,٧٢٦,٧١٤	حقوق الأقلية غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة	حقوق مدورة	إحتياطي القيمة العادية		إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار على رأس المال		رأس المال
				ريال قطري	ريال قطري			ريال قطري	ريال قطري	
٢٧١,٤٥٧,٢٣٠	--	٢٧١,٤٥٧,٢٣٠	٨٩,٩٢٢,٧٢٨	٦,٢٧٣,٧٠٠	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٥٣,٥٠٩,٩٦٧	--	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
١٠٣,٣٨٣,١٣٦	(٦٠٣,٤٥٦)	١٠٣,٩٨٦,٥٩٢	١٠٥,٧٥٥,٨٥٥	(١,٧٦٩,٢١٣)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة مساهمة في صندوق الأنشطة الإجتماعية (إيضاح رقم ١٩)
(٢,٤٩٦,٥٨٤)	--	(٢,٤٩٦,٥٨٤)	(٢,٤٩٦,٥٨٤)	--	--	--	--	--	--	حصصة حقوق الأقلية غير المسيطرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة
٢,٨٩٠,٠٦١	٢,٨٩٠,٠٦١	--	--	--	--	--	--	--	--	أرباح معلنة للتوزيع (إيضاح رقم ١٨)
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٠٥,٢٣٣,٨٤٣	٢,٢٨٦,٦٠٥	٣٠٢,٩٤٧,٢٣٨	١٢٣,١٨١,٩٩٩	٤,٥٠٤,٤٣٧	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٥٣,٥٠٩,٩٦٧	--	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٩٤٧,٧٧٩,٦٣٦	--	٩٤٧,٧٧٩,٦٣٦	--	--	--	--	٨٤٧,٧٧٩,٦٣٦	٨٤٧,٧٧٩,٦٣٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة مساهمة في صندوق الأنشطة الإجتماعية (إيضاح رقم ١٩)
١٩٧,٧٢٦,٧١٤	(٥٠١,٦٩٨)	١٩٨,٢٢٨,٤١٢	١٩٦,١٢٣,١٠٩	٢,١٠٥,٣٠٣	--	--	--	--	--	حصصة حقوق الأقلية غير المسيطرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة
(٤,٧٦٩,٦١٥)	--	(٤,٧٦٩,٦١٥)	(٤,٧٦٩,٦١٥)	--	--	--	--	--	--	المحول الى الإحتياطي القانوني
٣٨,٠٠٠,٢١١	٣٨,٠٠٠,٢١١	--	--	--	--	--	٨٤٧,٧٧٩,٦٣٦	(٨٤٧,٧٧٩,٦٣٦)	--	أرباح معلنة للتوزيع (إيضاح رقم ١٨)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	
١,٤٠٣,٩٧٠,٧٨٩	٣٩,٧٨٥,١١٨	١,٣٦٤,١٨٥,٦٧١	٢٣٤,٥٣٥,٤٩٣	٦,٦٠٩,٧٤٠	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	--	--	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣		
ريال قطري	ريال قطري		
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,١٣١,٢٤٩		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٢٢,٤٧٥,٧٨٣	٣٢,٨٦٥,٩٣٥	٥	الإستهلاك
١,٩٣٢,١٩٩	١,٧٣٣,٢٥١	٦	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١,٧٨٢,٥٠٤)	(٧,٢٧٤,١١٥)		إيراد الفوائد
(٧,٥٠١,٥٢٠)	(١٤,٨٨١,٢٣٧)		صافي الربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٨,٩١٢	١٨٤,٣٧٦		صافي مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤,٦٧٤,٣٩٤	٤,٨٧٧,٧٤١	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٩٥٨,٣٢٣		مخصص للبطانة الحركة والتألفه
(٤٠,٩٢٥)	(٦٥,٦٢٤,٨٨٣)	٥ & ٢٠	صافي ربح بيع عقارات ومعدات
(٥,٨٩٢,٥٠٨)	(٥,٣٣٨,٥٠٣)		إيرادات أرباح موزعة
١٢,١٣٠,٠٥٠	٣,٦٩٠,٤٧٠		تكاليف التمويل
١٣١,١٦٦,٢٨٠	١٤٦,٣٢٢,٦٠٧		
			التغيرات في رأس المال العامل:
٣,٣٦٥,٣٩٦	(٨,٨٦٨,٦٦٤)		الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً
(٢٨,٣١٥,٩١٦)	(١٨,٠٧٧,٣٦٣)		المخزون
٧١,٢١٠,١٠١	٢٤,٠٢٠,٤١٠		الذمم الدائنة والمستحقات
١٧٧,٤٢٥,٨٦١	١٤٣,٣٩٦,٩٩٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٤٤٨,٨٥٣)	(١,٦٨٠,٥٠٤)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
--	(٤,٣٢٠,٢٢٥)		مساهمة صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية
١٧١,٩٧٧,٠٠٨	١٣٧,٣٩٦,٢٦١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الأنشطة الإستثمارية
--	(١١٦,٧٨٦,٢٩٢)	٨	إستحواذ خلال العام، بالصافي من النقد المحصل
(١١٩,٦٠٤,٥٣٢)	(٢١٨,٤٠٣,٥٦٦)		شراء إستثمارات متاحة للبيع
١٠٩,٢٤١,٦٣٨	٢١٢,٩٣٩,٣٥٥		المتحصل من إستثمارات متاحة للبيع
(٨٣,٠٩٧,٤٥٧)	(٨٩,٩٧٤,٨٣٦)		شراء عقارات ومعدات
٦٥,٣٦٩	٧٣,٧٠٥,٥٧٦		المتحصل من بيع عقارات ومعدات
--	(١,٢٣٥,٧٤٨)		شراء موجودات غير ملموسة
٢٧,٢٦٤,٠٣٢	(٥٥٦,٤٠٩,٩١٠)	١١	صافي الحركة في ودائع تستحق بعد ٩٠ يوم
٥,٨٩٢,٥٠٨	٥,٣٣٨,٥٠٣	٢٠	توزيعات أرباح مستلمة
١,٧٨٢,٥٠٤	٤,٥٢٢,٢٢٩		فوائد مستلمة
(٥٨,٤٥٥,٩٣٨)	(٦٨٦,٣٠٤,٦٨٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤١٠,١٣٤,٨٢٦	--		المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
(٢٤٨,٣٠١,٩٩٣)	(٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦)		سداد قروض وتسهيلات البنكية
--	٩٤٧,٧٧٩,٦٣٦		المحصل من زيادة رأس المال
(٥٤,٢٦١,٧٤٨)	(٦٩,٦٧٠,٧١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,١١١,٩٣١)	(٣,٦٩٠,٤٧٠)		فوائد مدفوعة
٢,٨٩٠,٠٦١	٣٨,٠٠٠,٢١١		حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة الناتجة من الاستثمار في الشركات التابعة
٩٥,٣٤٩,٢١٥	٥٠٣,٩٢٠,٤٣١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٠٨,٨٧٠,٢٨٥	(٤٤,٩٨٧,٩٩٧)		(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٤٤,٦٤٧,٨١٤	٢٥٣,٥١٨,٠٩٩		النقد وشبه النقد في بداية السنة
٢٥٣,٥١٨,٠٩٩	٢٠٨,٥٣٠,١٠٢	١١	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

١. التأسيس والنشاط

في ١٣ يوليو ٢٠٠٤ تم إصدار القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٤ والذي نص على تحويل الجمعيات الاستهلاكية السابقة إلى شركة مساهمة قطرية برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري ، وبناءً عليه تم إنشاء شركة الميرة للمواد الاستهلاكية والتي تخضع لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢. تم تسجيل الشركة تحت المادة ٦٨ من قانون الشركات بسجل تجاري رقم (٢٩٦٦٩) بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥.

في ٨ أكتوبر ٢٠١٢، وافق المساهمون على زيادة رأس المال إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم الواحد ، وأصدرت الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٩٥ ريال قطري للسهم الواحد وتم إغلاق الإكتتاب في ١٠ فبراير ٢٠١٣.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" على التجارة بالجملة والتجزئة في مختلف أنواع المواد الاستهلاكية ، وتملك وإدارة محلات بيع التجزئة ، والتجارة في المواد الغذائية والسلع الاستهلاكية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر ، وتملك حكومة دولة قطر ما نسبته ٢٦% من أسهم الشركة.

الشركة هي الشركة الأم للشركات التالية:

حصة الشركة الأم		العلاقة	بند التأسيس	إسم الشركة
٢٠١٢	٢٠١٣			
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	شركة الميرة القابضة (ذ.م.م)
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	شركة الميرة للأسواق المركزية (ش.ش.و)
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	شركة الميرة للتطوير (ذ.م.م)
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	الشركة القطرية للأسواق (ذ.م.م)
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	شركة مخابز الأمراء (ذ.م.م)
٥١%	٥١%	شركة تابعة	سويسرا	شركة ALGE للبيع بالتجزئة
٧٠%	٧٠%	شركة تابعة	عمان	شركة الميرة عُمان
٧٠%	٧٠%	شركة تابعة	عمان	شركة الميرة للأسواق
١٠٠%	١٠٠%	شركة تابعة	قطر	مكتبة الميرة (ش.ش.و)

شركة الميرة القابضة (ذ.م.م) ("الميرة القابضة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في إدارة إستثمارات المجموعة وشركاتها التابعة ، وتملك براءات الإختراع والأعمال التجارية وتملك المنقولات والعقارات اللازمة لأعمال الشركة.

شركة الميرة للأسواق المركزية (ش.ش.و) ("الميرة للأسواق المركزية") هي شركة الشخص الواحد ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في الإستثمار في المشروعات وتأسيس الشركات وإدارتها وتملك الأسهم والحصص في الشركات وتملك المنقولات والعقارات اللازمة لأعمال الشركة.

شركة الميرة للتطوير (ذ.م.م) ("الميرة للتطوير") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في إدارة الشركات التي تمتلكها ، وإملاك براءات الإختراع والأعمال التجارية والإمتيازات وإملاك العقارات اللازمة لأعمال الشركة.

الشركة القطرية للأسواق (ذ.م.م) ("الأسواق القطرية") هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في بيع المواد الغذائية والمواد المنزلية والملابس.

شركة مخابز الأمراء ("الأمراء") هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في إنتاج وبيع منتجات الخبز.

١. التأسيس والنشاط (تتمة)

شركة ALGE للبيع بالتجزئة ("شركة ALGE") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في سويسرا. تساهم في تطوير البيع بالتجزئة في تونس، ليبيا، مصر والأردن. لم تقم الشركة ببدء نشاطها بعد كما في تاريخ نهاية البيانات المالية.

شركة الميرة عُمان ("الميرة عُمان") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في سلطنة عُمان. نشاط الشركة هو قطاع الإنشاءات وإدارة المجمعات التجارية وملحقاتها. لم تقم الشركة ببدء نشاطها بعد كما في تاريخ نهاية البيانات المالية. تم الإفصاح عن المعلومات المالية للشركة التابعة في إيضاح ٢٧.

شركة الميرة للأسواق ("الميرة للأسواق") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في سلطنة عُمان ، ونشاطها هو إنشاء وتطوير المجمعات التجارية ومحلات الأغذية ومحلات الأغذية العملاقة. تم الإفصاح عن المعلومات المالية للشركة التابعة في إيضاح ٢٧.

مكتبة الميرة ("مكتبة الميرة") هي شركة الشخص الواحد ، أسست في دولة قطر. إن نشاط الشركة هو بيع القرطاسية ومستلزمات الكمبيوتر والكتب والألعاب.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٤.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢،١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على البيانات المالية

في تاريخ إعداد هذه البيانات المالية ، كانت المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية سارية المفعول للسنة الحالية:

المعايير الجديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) " البيانات المالية الموحدة " . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) " ترتيبات تعاقدية " . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) " إفصاح الحصص في الشركات الأخرى " . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) " قياس القيمة العادلة " .

المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) " عرض البيانات المالية " - تعديلات لإدخال مصطلحات جديدة لبيان الدخل وبنود الدخل الشامل الأخرى.

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) " تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى " . تعديلات للسماح بالتطبيق المستقبلي لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والفقرة (١٠ أ) من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) للقروض الحكومية المتعلقة بتاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢.١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على البيانات المالية (تتمة)

المعايير المعدلة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" - تعديلات تحسن عملية عرض الأصول المالية والإلتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل) " منافع الموظفين " - معيار معدل ناتج من منافع ما بعد التوظيف ومشاريع إنهاء المنافع.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلآتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية المنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلآتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في شركة زميلة والمشاريع المشتركة".
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) (تعديلات*) تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١) بعد إصدار هذه المعايير وذلك لتوضيح بعض التوجيهات عند التطبيق المبدئي للمعايير.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ : تعديلات لإصدار توضيحات على خمسة معايير دولية للتقارير المالية - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١ و ١٦ و ٣٢ و ٣٤).
- * في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار خمسة معايير لتوحيد البيانات والإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة وإفصاحات متضمنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) ومعايير محاسبية دولية رقم (٢٧) (كما هو معدّل في ٢٠١١) ورقم (٢٨) (كما هو معدّل في ٢٠١١). تلك الخمسة معايير تكون قيد التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. كما تم عمل تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) بعد إصدار هذه المعايير وذلك لتوضيح بعض التوجيهات عند التطبيق المبدئي للمعايير.

التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٠) "تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن".

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإستثناء بعض التغيرات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (بتممة)

٢.٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

المعايير الجديدة

سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".

المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدل) "الأدوات المالية : العرض - تعديلات لتوضيح التطبيقات المتعلقة بتسوية المتطلبات.
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) : تعديلات لتقديم إستثناءات من المتطلبات لتوحيد الإستثمار من الشركات التابعة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدل) : تعديلات ناتجة من إيضاح المبالغ المحصلة للموجودات غير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) تعديل معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الإعتراف والقياس لتوضيح أنه لا توجد حاجة لإيقاف حسابات التحوط إذا كانت مشتقات التحوط مستبدلة ، وذلك عند إستيفاء معايير معينة.

سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) إيضاح الأدوات المالية - تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ."

سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل) : تعديل لتوضيح المتطلبات المتعلقة في كيفية ربط المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى إلى فترة الخدمة المرتبطة بها.
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ : تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢ و ٣ و ٨ و ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨ و ٢٤).
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ : تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١ و ٣ و ١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢.٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢١) "الضرائب".

تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترة التطبيق المبدي، فيما عدا بعض التغييرات في العرض والإفصاح.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

بيان الإلتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقانون الشركات التجارية القطري.

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة. القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو تم دفعه لتحويل إلتزام ضمن النشاط الإعتيادي للمشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره بإستخدام طرق تقييم أخرى.

لأغراض التقارير المالية، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إلى مستوى ١ و ٢ و ٣ بناءً على درجة المدخلات التي يتم عن طريقها ملاحظة قياس القيمة العادلة ومدى أهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة بشكل كامل، والتي يتم توضيحها كالتالي:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها، وهو التاريخ الذي تسيطر فيه المجموعة على الشركة وتعرف السيطرة بأنها القدرة على التحكم بالسياسات التشغيلية والمالية بهدف الحصول على منافع اقتصادية، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

البيانات المالية الموحدة تتضمن البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها. ويتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة:

- السلطة على المستثمر
- تتأثر، أو لديها الحقوق، لعوائد متغيرة من مشاركتها مع المستثمر
- القدرة على استخدام قوتها للتأثير على عوائد

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة، وكذلك تستبعد أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

تمثل الحقوق غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبنود منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد وبيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد منفصلاً عن حقوق المساهمين بالشركة الأم.

الإيرادات

تشمل الإيرادات القيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو القابلة للإستلام مقابل بيع السلع والخدمات خلال النشاط التجاري للمجموعة. ويُدْرَج الإيراد الصافي بعد المرتجعات والحسومات والخصم. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس الإيرادات بشكل موثوق ، وعندما يكون بالإمكان تحقق المنافع الاقتصادية مستقبلاً للمجموعة وعند إستيفاء معايير معينة لكل نشاط من أنشطتها بحسب ما هو موضح أثناء

مبيعات السلع - التجزئة

تقوم المجموعة بتشغيل سلسلة من منافذ بيع التجزئة. ويتم الإعتراف بمبيعات السلع عندما يتم بيع البضاعة للعميل. تتم مبيعات التجزئة عادة نقداً أو ببطاقة الإئتمان.

إيراد إيجار المحلات

يتم الإعتراف بإيراد إيجار المحلات في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بالعائد من التوزيعات النقدية عندما يتأكد الحق في إستلام هذه المدفوعات. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال ، وهي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأداة المالية بقيمتها الدفترية عند الإعتراف المبدئي.

العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية

تم قياس بنود البيانات المالية للمجموعة بإستخدام العملة المستخدمة في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها المؤسسة ("العملة الوظيفية"). تعرض البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعاملات والأرصدة

تحويل المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم تحويل بنود الموجودات المالية بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ البيانات المالية ، يتم إدراج الفروقات الناتجة عن التحويل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

يتم تحويل بنود الموجودات غير المالية بالعملة الأجنبية والتي تظهر بالتكلفة إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ المعاملة الأصلية ، أما الموجودات غير المالية الظاهرة بالقيمة العادلة فيتم تحويلها إلى العملة الوظيفية باستخدام سعر التحويل السائد كما بتاريخ قياسها بالقيمة العادلة.

تكاليف الإقراض

يتم إضافة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة ببناء أو إنتاج أو الحصول على موجودات مؤهلة إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح تلك الموجودات جاهزة بشكل جوهري للهدف المقصود (سواء كان استخدام أو بيع). تعرف الموجودات المؤهلة على أنها تلك الموجودات التي تحتاج إلى فترات طويلة من الزمن لتصبح جاهزة للاستخدام أو للبيع. يتم قيد الإيرادات الإستثمارية من الودائع المؤقتة التي تم استخدامها من القروض كجزء مطروح من تكلفة الإقراض التي يجب رسملتها في الموجودات المؤهلة.

جميع تكاليف الإقراض الأخرى يتم الاعتراف بها كمصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد عند تكديدها.

الإيجارات

تصنف الإيجارات كإيجارات تمويلية عندما يحول العقد وبشكل جوهري جميع مخاطر ومنافع التملك إلى المستأجر. تصنف الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية. المدفوعات تحت عقد الإيجار التشغيلي مخصوماً منه أي حوافز مستلمة من المؤجر يتم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد على أساس القسط الثابتة على مدة العقد.

العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك وأي إنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة التاريخية جميع التكاليف المباشرة المرتبطة بشراء الموجودات. التكاليف اللاحقة يتم إدراجها بالقيمة الدفترية للموجودات أو تحقيقتها لبند موجودات منفصل ، حسب الحال، وذلك عندما يكون متوقعاً تدفق منافع إقتصادية مرتبطة بالموجودات إلى الشركة وأن يكون بالإمكان قياس الموجودات بصورة يعتمد عليها. يتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم إدراج جميع تكاليف الصيانة والإصلاحات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد خلال الفترة المالية التي تتكدب فيها.

الأراضي لا تستهلك. يتم إحتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت لتخفيض تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمتها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي:

٥%	المباني
٢٠%	الثلاجات والمعدات
٢٠%	السيارات
٢٠%	الأثاث والتركيبات
٢٠% - ٣٣%	أجهزة الكمبيوتر
١٠% - ٣٣%	تحسينات المباني

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العقارات والمعدات (تتمة)

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا لزم الأمر في نهاية كل فترة مالية. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات القيمة التقديرية المتوقعة إستردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة إستردادها. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من الإستبعادات بمقارنة المتحصلات من الإستبعاد بالقيمة الدفترية وتدرج ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الدخل الموحد.

يتم تسجيل الأراضي الممنوحة من قبل الحكومة بالقيمة الاسمية لها والتي يتم تقديرها من قبل الإدارة. يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء بغرض الإيجار أو الإستخدام الإداري أو لأغراض لم يتم تحديدها بعد تسجيل بالتكلفة ناقص أي خسائر للتدني. تتضمن التكلفة المصاريف الإستشارية للأصول المطبق عليها تكلفة الإقتراض تماثيا مع السياسة المحاسبية للمجموعة. يتم احتساب الإهلاك لهذه الأصول كما في بقية الأصول عندما تصبح جاهزة للاستعمال .

الموجودات غير الملموسة

تسجل الموجودات غير الملموسة محددة العمر والمشتراه بصورة منفصلة على أساس التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر في تدني القيمة، ويتم إحتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات (٥ سنوات) ، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة محاسبية مع الأخذ بالإعتبار أي تغييرات في التقدير تم إحتسابها على أساس إحتمالي. أما بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد المشتراه بصورة منفصلة فتسجل على أساس التكلفة ناقصاً خسائر في تدني القيمة.

تجميع الأعمال والشهرة

يتم تسجيل تجميع الأعمال (الإستحواذ على الأعمال) باستخدام طريقة الشراء. إن تكلفة تجميع الأعمال يتم قياسها بإجمالي القيمة العادلة (في تاريخ التبادل) للموجودات المستلمة والمطلوبات المتكبدة وأدوات حقوق الملكية المصدرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الأعمال المشتراه. إن الموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات المحتملة للأعمال المستحوذ عليها والتي تستوفي شروط التحقيق وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "الأعمال المجمع" يتم تسجيلها بقيمتها العادلة في تاريخ الشراء.

يتم تسجيل الشهرة الناتجة من عملية الإستحواذ على أعمال ، بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ على الأعمال مطروحاً منها خسائر التدني المتراكمة ، إذا وجدت.

لغايات فحص التدني ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة مولدة للنقد في المجموعة (أو مجموعة وحدات مولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من ضم الأعمال.

يتم فحص الوحدة المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها بشكل سنوي أو بشكل متكرر إذا كان هنالك مؤشر على تدني الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للتحويل للوحدات المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية ، فإنه يتم توزيع خسارة التدني أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على الوحدات المولدة للنقد ومن ثم للموجودات الأخرى للوحدات بشكل تناسبي على أساس القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدة. يتم الإعتراف بخسارة التدني في قيمة الشهرة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. لا يتم عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة التي تم الإعتراف بها في فترات لاحقة.

في حال إستبعاد وحدة معينة مولدة للنقد ، فإن قيمة الشهرة الموزعة على تلك الوحدة تدخل في تحديد الربح أو الخسارة من الإستبعاد.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التدني في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة فيما عدا الشهرة إن الأصول القابلة للإطفاء يتم فحص التدني فيها في حال وجود أي مؤشر على تدني هذا الأصل. يتم تسجيل خسارة التدني في حال أن القيمة الدفترية للأصل تخطت القيمة الإسترادية له. القيمة الإسترادية هي القيمة الأعلى لكل من القيمة العادلة للأصل مخفضة بتكاليف البيع وقيمة الاستخدام. لقياس قيمة التدني يتم تجميع الأصول لأدنى درجة للحصول على التدفقات النقدية المنفصلة (الوحدة المولدة للنقد).

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل. تتضمن التكلفة السعر عند الشراء وتكلفة النقل وغيرها من التكاليف المباشرة المتكبدة في نقل هذا المخزون حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. تحتسب التكلفة على أساس الورد أولاً صادر أولاً، وتحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف إضافية متوقع صرفها عند إتمام البضاعة وبيعها.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية في البنود التالية: موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة، وقروض وضم مدينة، وموجودات مالية متاحة للبيع. يعتمد التصنيف على الغرض الذي تم من أجله شراء الأصل المالي. وتقوم الإدارة بتصنيف الموجودات المالية في تاريخ أول تحقيق لها.

طريقة نسبة الفائدة الفعالة

إن طريقة نسبة الفائدة الفعالة هي طريقة تستخدم لإحساب قيمة التكلفة المطفأة للموجودات المالية ولتوزيع ربح الفائدة على الفترة المتعلقة بها. إن نسبة الفائدة الفعالة هي النسبة التي تستخدم في خصم التدفقات النقدية المتوقعة على عمر الموجودات المالية أو إذا أمكن على الفترة الأقصر من القيمة الدفترية في تاريخ التسجيل.

الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة

الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة تسجل مبدئياً بالقيمة العادلة. بعد الاعتراف المبدئي يعاد قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج تعديلات القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، بعد خصم مخصص للانخفاض. في حالة وجود أدلة موضوعية بانخفاض قيمة الاستثمار يتم تحديد القيمة الممكن استردادها من الاستثمار وتحقق خسارة الانخفاض في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد كمخصص لانخفاض قيمة الاستثمارات.

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تسجيل أو إلغاء تسجيل الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ المتاجرة عندما تصبح المجموعة طرفاً في عقد الأداة الاستثمارية أو في حالة خروجها من العقد.

الاستثمارات المصنفة متاحة للبيع تقاس مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة، إلا إذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة موثوقة فيتم إدراجها بالتكلفة. تدرج التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية الموحد حتى يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار أو أن يعتبر الاستثمار بتدني القيمة. عند إلغاء الاعتراف أو تدني القيمة يتم تحويل مجموع الأرباح أو الخسائر المدرجة سابقاً في حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد للسنة.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

في حالة الإنخفاض الدائم في قيمة أي موجودات مالية متاحة للبيع ، يتم تحويل مبلغ يمثل الفرق بين تكلفتها (بعد خصم أي مدفوعات لسداد الأصل والإطفاء) وقيمتها العادلة حالياً ، ناقص أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد ، من حقوق الملكية الموحد إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. لا تعكس خسائر انخفاض أدوات حقوق الملكية المصنفة متاحة للبيع في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. وتعكس أدوات الدين المصنفة متاحة للبيع من خلال بيان الأرباح أو الخسائر الموحد إذا كانت الزيادة في القيمة العادلة للأدوات يمكن فعلياً ربطها بحدث وقع بعد أن تم إدراج خسائر التدني في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير المشتقات المالية ذات دفعات ثابتة أو ممكنة التحديد والتي لا يتم تداولها في سوق عاملة. تدرج القروض والذمم ضمن الموجودات المتداولة بإستثناء المبالغ المستحقة بعد أكثر من ١٢ شهر في تاريخ نهاية الفترة المالية. حيث تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

النقد وشبه للنقد

يشتمل النقد وشبه للنقد على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم التجارية المدينة

إن الذمم التجارية المدينة يتم تسجيلها بسعر الفاتورة الأصلية مخفض منها أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ويتم عمل تقييم للمخصص عندما يكون تحصيل القيمة كلها غير مؤكد يتم إعدام الديون المشكوك في تحصيلها عند حدوثها.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية السنة المالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي على أن الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية قد إنخفضت قيمتها. تتخفف قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل فعلي على حدوث إنخفاض في القيمة نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإعراف المبدئي للأصل ("حدث خسارة") ويكون لحدث الخسارة هذا (أو أحداث الخسارة) أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد وجود دليل فعلي على حدوث خسارة من إنخفاض القيمة تشمل ما يلي:

- الصعوبات المالية الهامة التي يعاني منها المقرض أو المقترض.
- مخالفة العقد مثل التوقف أو التخلف عن سداد الفائدة أو أصل القرض.
- يصبح من المحتمل أن يعلن المدين من عمليات التمويل إفلاسه أو أية عملية أخرى لإعادة الهيكلة المالية.
- إختفاء السوق النشط بالنسبة لذلك الأصل نتيجة الصعوبات المالية.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

إنخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة لفئة القروض والذمم المدينة، يتم قياس مبلغ الخسارة بإعتباره الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية غير المتكبد) مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي. يتم خفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب خصم ويتم احتساب مبلغ الخسارة في قائمة الدخل الموحد. إذا كان للقرض أو الأداة المحتفظ بها لحين إستحقاقها سعر فائدة متغير، فإن معدل الخصم يكون سعر الفائدة الفعلي الحالي المحدد بموجب العقد.

بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعال الأصلي.

بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بمقدار الخسارة من التدني باستثناء الذمم المدينة التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها باستخدام المخصص. عندما لا يكون هناك احتمالية تحصيل هذه الذمم فإنه يتم شطبها مقابل المخصص.

أما فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة كمتوفرة للبيع، فإن خسارة التدني والتي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى لا يتم عكسها من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى. الزيادة في القيمة العادلة اللاحقة لخسارة التدني يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عندما تنتهي مدة الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من ذلك الأصل أو أن يتم إنتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية لذلك الأصل إلى كيان آخر. إذا لم تنقل المجموعة ولم تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية إستمرت في السيطرة على الموجودات المنقولة، فإن المجموعة تقوم بتسجيل العائد من الأصل والالتزامات المرتبطة بمبالغ قد تضطر إلى دفعها. إذا كانت المجموعة تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية من موجودات مالية تم نقلها فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصول المالية والاعتراف بالإقتراض المضمون للعائدات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية في مجملها، فإنه يتم الاعتراف بريح أو خسارة إلغاء الموجودات المالية في بيان الدخل. تتمثل قيمة الربح أو الخسارة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع المقابل المستلم والمستحق والأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل.

المطالبات المالية وأدوات الملكية المصدرة بواسطة المجموعة

أدوات الملكية

إن أدوات الملكية تتمثل في أي عقد يتضمن فائدة إستردادية لأصول شركة بعد خصم كل المطلوبات. أدوات الملكية المحددة بواسطة المجموعة يتم تسجيلها بقيمة المبلغ المقبوض مخصوماً منه مصاريف الإصدار المباشرة.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المطالبات المالية وأدوات الملكية المصدرة بواسطة المجموعة (تتمة)

الذمم التجارية الدائنة

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بالدفع مقابل سلع أو خدمات تم الحصول عليها خلال الأعمال الاعتيادية من الموردين. ويتم تصنيف الذمم الدائنة باعتبارها التزامات متداولة في حالة إستحقاق الدفع خلال عام أو أقل. وخلاف ذلك يتم عرض هذه الذمم الدائنة كمطلوبات غير متداولة. يتم الاعتراف بالذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً على أساس القيمة العادلة للمبالغ المقرضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. يتم تقييم القروض بالتكلفة المطفأة بعد الاعتراف المبدئي باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال ويتم إدراج أية فروقات بين التكلفة ومبالغ السداد النهائية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد على مدى فترة الإقتراض.

مكافآت الموظفين

مستحقات الإجازة السنوية وتذاكر السفر

يتم تكوين مخصص للإلتزام المتوقع لمستحقات الموظفين للإجازات السنوية وتذاكر السفر تبعا لخدمة الموظف حتى تاريخ بيان المركز المالي الموحد. يدرج هذا المخصص ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي الموحد.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب. في العادة يتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته وإكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت تستحق على مدى فترة الخدمة. بالنسبة للموظفين القطريين تدفع المجموعة مساهمات للهينة العامة للتقاعد. تحتسب المساهمة كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. إن التزامات الشركة محددة بهذه المساهمات والتي تدفع عند استحقاقها.

مساهمات التقاعد

تقوم المجموعة بدفع إشتراكات هيئة التقاعد والتأمينات الإجتماعية والتي يتم إحتسابها كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقاً لمتطلبات القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ فيما يتعلق بالمعاشات والتقاعد. وتقتصر إلتزامات المجموعة على هذه المساهمات والتي يتم إدراجها ضمن المصروفات عند إستحقاقها. ويتم إدراج هذا المخصص في "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو حكمي على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقات نقدية خارجة لسداد الإلتزام وعندما يمكن تقديره بمبلغ التسوية بشكل موثوق.

تقاس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات المتوقعة للوفاء بالإلتزام باستخدام معدل يعكس التقدير السوقي للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المرتبطة بالإلتزام. يتم تحقيق الزيادة في المخصص الناشئ بمرور الوقت كمصروفات فوائد.

٣. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضريبة الدخل

تشتمل ضريبة الدخل على ضرائب حالية وضرائب مؤجلة. تدرج ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد باستثناء ما يتعلق منها ببندود أدرجت في بندود الدخل الشامل الأخرى أو مباشرة في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة يتم إدراجها في بندود الدخل الشامل الأخرى أو مباشرة في حقوق المساهمين على التوالي.

الضريبة الحالية هي الضرائب المتوقعة الدفع على الدخل الخاضع للضريبة للسنة باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة في تاريخ التقرير المالي، وأية تعديلات على الضريبة المستحقة عن السنوات السابقة.

يتم إدراج ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد باستثناء القدر الذي يتعلق ببندود يتم إدراجها مباشرة في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

تحتسب الشركة مخصصاً للضريبة المؤجلة للموجودات والمطلوبات باستخدام طريقة الالتزامات على جميع الفروقات المؤقتة بين القيمة الدفترية لأرصدة الموجودات والمطلوبات لأغراض التقارير المالية والقيمة المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند مبلغ الضريبة المؤجلة على النسق المتوقع للتحقق أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة في تاريخ التقرير المالي.

يتم إدراج الموجودات الضريبية المؤجلة إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن الربح الخاضع للضريبة في المستقبل سوف يكون متاح مقابل الفرق المؤقت الذي يمكن استخدامه. يتم استبعاد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني ملزم لتعويض في السلطات القضائية الضريبة المطبقة.

الأرباح الموزعة

يتم تحقيق الأرباح الموزعة لمساهمي الشركة تحت بند الإلتزامات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد الأرباح الموزعة من قبل مساهمي الشركة.

٤. الإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة باستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد القيمة الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات كما هو مذكور في إيضاح رقم (٣) والتي لا يمكن تقييمها عن طريق أطراف أخرى. يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول، مع الأخذ بعين الاعتبار احتمال أن تكون النتائج الفعلية مختلفة عن هذه التقديرات. تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بنحو مستمر من قبل الإدارة. يتم مراجعة هذه التقييمات والإفتراضات الأساسية بصورة دورية ويتم الاعتراف بأي تعديل على التقييمات المحاسبية خلال السنة التي تم بها هذا التعديل أو في خلال السنة التي تم بها هذا التعديل والفترات اللاحقة إذا كان التعديل سيؤثر على السنة الحالية والفترات اللاحقة.

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناءً على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية. يتم تسجيل الفروقات بين المبالغ المحصلة في المستقبل و الارصدة المتوقعة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

٤. الإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة (تتمة)

إنخفاض قيمة المخزون

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن إستردادها أيهما أقل. عندما يصبح المخزون متقادماً أو غير صالح للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبنود الفردية الهامة. أما البنود الفردية غير الهامة ولكنها متقادمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البنود ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية. يتم تسجيل الفروقات بين المبالغ المحققة في المستقبل و الارصدة المتوقعة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات وذلك لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد إعتبار الاستخدام المتوقع للأصل ودرجة التلف والإهتراء. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية حيث يتم تعديل الإستهلاك المستقبلي إذا رأَت الإدارة أن العمر الإنتاجي يختلف عن التقديرات السابقة.

التدني في قيمة الشهرة

عند تحديد التدني في قيمة الشهرة يتطلب ذلك تقدير القيمة المستخدمة للوحدات المولدة للنقد التي تنتمي إليها الشهرة. يتطلب إحتساب القيمة المستخدمة من الإدارة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدات المولدة للنقد ومعدل الخصم المناسب وذلك لإحتساب القيمة الحالية. يتم تحديد القيمة القابلة للتحويل للوحدات المولدة للنقد عن طريق الإدارة بناءً على إحتساب القيمة المستخدمة والتي تستخدم التدفقات النقدية بناءً على الإيراد المتحقق وهامش الربح والذي يتم تقديره على مدة خمس سنوات. تم تعديل العائد قبل ضريبة الدخل والإستهلاك و الإطفاء بالتغيرات في رأس المال العامل ومتطلبات المصروفات الرأسمالية للوصول إلى التدفقات النقدية الحرة. قامت الإدارة بإستخدام معدل خصم ٧% ومعدل نمو ٥%.

إحتساب توزيع سعر الشراء

عند إظهار معاملات دمج الأعمال في البيانات المالية تستخدم المجموعة مجموعة من الإفتراضات والتقديرات فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المحددة.

شركة العيرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥. العقارات والمعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	ديكورات وتخصيبات	معدات كمبيوتر	أثاث وتركيبات	سيارات	ثلاجات ومعدات	مباني	أراضي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٩٩,٨١١,٠٥٥	٧٦,٥٩٩,٥٢٨	٢٣,٥٨١,٣٥٨	١٨,٧٦٤,٣٩٩	٣٩,٨٥٥,٨٤٧	٨,٤٥٧,٨٧٥	٨٩,٤١٤,٩١٥	١٣٧,٧٥٣,١٥٨	٥,٣٨٣,٩٧٥
٩١,٩٧٦,٣٩١	٦٦,٢١٤,٥٧٨	١,٨٥٤,١٢٧	٤,٠٥٠,٥٧٠	٢,٩١٧,٣٠٢	٢,٤٦٩,٩٨٨	١٤,٣٩٤,٧٩٦	--	٧٥,٠٣٠
(٨١,٣٩٧,٨٦٣)	(١,٤٥٩,٨٩١)	(١٢,٠٢٥,٥٦٩)	(١٤,٨٢٩,٥٢٢)	(٢٠,٩٩٩,٩٩١)	(١,٨٠١,٦٧٨)	(٣٠,٠٩٨,٧٨١)	(١٧٦,٢٨٦)	(٦,١٤٥)
--	(١٠٨,٠٥٨,٤٦٥)	٧,٥٨٣,٥٠١	٢,٣٧١,٣٩٤	٨,٥٢٧,٥٢٤	--	١٨,٩٨٤,٩٩٤	٧٠,٥٩١,٠٥٢	--
٤١٠,٣٨٩,٥٨٣	٣٣,٢٩٥,٧٥٠	٢٠,٩٩٣,٤١٧	١٠,٣٥٦,٨٤١	٣٠,٣٠٠,٦٨٢	٩,١٢٦,١٨٥	٩٢,٦٩٥,٩٢٤	٢٠٨,١٦٧,٩٢٤	٥,٤٥٢,٨٦٠
١٦٦,٦٦٣,٤٢٦	--	١١,٠٤٣,٠٧٣	١٤,٧٧١,٣٩٩	٢٩,٩٨١,٩٧٨	٦,٤٤٦,٣٨٢	٥٤,٤٢٨,٨٦٤	٤٩,٩٩١,٧٣٠	--
٣٢,٨٦٥,٩٣٥	--	٣,٥٧٣,٩٥٠	٢,٩١٥,٤٥٠	٤,٤٢٦,١٩٩	١,٠٤٦,٢١٠	١٢,٧٥٨,٤٤٥	٨,١٤٥,٦٨١	--
(٧٣,٤٦٤,٧٢١)	--	(٩,١٢٩,١٨٨)	(١٤,٤١١,٢٦٢)	(١٩,٣٠١,٢٢٩)	(١,٧١٢,٩٦٧)	(٢٨,٧٧٤,٢٨٧)	(١٣٥,٧٨٨)	--
١٢٦,٠٦٤,٦٤٠	--	٥,٤٨٧,٨٣٥	٣,٢٧٥,٥٨٧	١٥,١٠٦,٩٤٨	٥,٧٧٩,٦٢٥	٣٨,٤١٣,٠٢٢	٥٨,٠٠١,٦٢٣	--
٢٨٤,٣٢٤,٩٤٣	٣٣,٢٩٥,٧٥٠	١٥,٥٠٥,٥٨٢	٧,٠٨١,٢٥٤	١٥,١٩٣,٧٣٤	٣,٣٤٦,٥٦٠	٥٤,٢٨٢,٩٠٢	١٥٠,١٦٦,٣٠١	٥,٤٥٢,٨٦٠

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

خلال العام ، قامت المجموعة برسمة تكاليف إقراض مبلغ ريال قطري (٢٠١٢ : ٢٠١١) ٨٢٠,٨٥٧ ريال قطري، كجزء من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥. العقارات والمعدات (تتمة)

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	ديكورات وتحسينات	ريال قطري	معدات كمبيوتر	ريال قطري	معدات	سيارات	ريال قطري	ثلاجات ومعدات	ريال قطري	مباني	ريال قطري	أراضي	ريال قطري
٣١٩,٤٥٩,٢٨٦	٧٠,٤٥١,٩٣٥	١٨,٩٨٧,٧٨٩	١٥,٥٩٣,٥٨٦	٣٨,٥٥٥,٢٦٩	٧,٧٠٠,٨٧٥	٧٢,٣٧٩,٨٣٠	٧٢,٣٧٩,٨٣٠	٧٢,٣٧٩,٨٣٠	٧٢,٣٧٩,٨٣٠	٧٢,٣٧٩,٨٣٠	٩٠,٣٨٦,٠٢٧	٩٠,٣٨٦,٠٢٧	٥,٣٨٣,٩٧٥	٥,٣٨٣,٩٧٥
٨٣,٠٩٧,٤٥٧	٦٨,٢٠٠,٦٤٥	١,٩٨٨,٩٨٨	٢,٧٦٦,٢٨٥	١,٠٣٥,٢٦٢	٧٥٧,٠٠٠	٨,٣٤٩,٢٧٧	٨,٣٤٩,٢٧٧	٨,٣٤٩,٢٧٧	٨,٣٤٩,٢٧٧	٨,٣٤٩,٢٧٧	--	--	--	--
(٢,٧٤٥,٦٨٨)	--	--	(٢٢,٩٠٠)	(٨١٩)	--	(٢,٧٢١,٩٦٩)	--	(٢,٧٢١,٩٦٩)	(٢,٧٢١,٩٦٩)	(٢,٧٢١,٩٦٩)	--	--	--	--
--	(١٢,٠٥٣,٥٥٢)	٢,٦٠٤,٥٨١	٤٢٧,٤٢٨	٢٤٦,١٣٥	--	١١,٤٠٧,٧٧٧	--	١١,٤٠٧,٧٧٧	١١,٤٠٧,٧٧٧	١١,٤٠٧,٧٧٧	٤٧,٣٦٧,١٣١	٤٧,٣٦٧,١٣١	--	--
٣٩٩,٨١١,٠٥٥	٧٦,٥٩٩,٥٢٨	٢٣,٥٨١,٣٥٨	١٨,٧٦٤,٣٩٩	٣٩,٨٥٥,٨٤٧	٨,٤٥٧,٨٧٥	٨٩,٤١٤,٩١٥	٨,٤٥٧,٨٧٥	٨٩,٤١٤,٩١٥	٨٩,٤١٤,٩١٥	٨٩,٤١٤,٩١٥	١٣٧,٧٥٣,١٥٨	١٣٧,٧٥٣,١٥٨	٥,٣٨٣,٩٧٥	٥,٣٨٣,٩٧٥
١٤٦,٩٠٨,٨٨٧	--	٩,٠٦٤,٧٣٥	١٢,٨٨٦,٥٠١	٢٦,٨٨٣,٤٦٣	٥,٦١٤,٨٧٨	٤٧,٣١٥,٦٦٥	٥,٦١٤,٨٧٨	٤٧,٣١٥,٦٦٥	٤٧,٣١٥,٦٦٥	٤٧,٣١٥,٦٦٥	٤٥,١٤٣,٦٤٥	٤٥,١٤٣,٦٤٥	--	--
٢٢,٤٧٥,٧٨٣	--	١,٩٧٨,٣٣٨	١,٩٠٤,٨٧٢	٣,٠٩٨,٥٢٤	٨٣١,٥٠٤	٩,٨١٤,٤٦٠	٨٣١,٥٠٤	٩,٨١٤,٤٦٠	٩,٨١٤,٤٦٠	٩,٨١٤,٤٦٠	٤,٨٤٨,٠٨٥	٤,٨٤٨,٠٨٥	--	--
(٢,٧٢١,٢٤٤)	--	--	(١٩,٩٧٤)	(٩)	--	(٢,٧٠١,٢٦١)	--	(٢,٧٠١,٢٦١)	(٢,٧٠١,٢٦١)	(٢,٧٠١,٢٦١)	--	--	--	--
١٦٦,٦٦٣,٤٢٦	--	١١,٠٤٣,٧٧٣	١٤,٧٧١,٣٩٩	٢٩,٩٨١,٩٧٨	٦,٤٤٦,٣٨٢	٥٤,٤٢٨,٨٦٤	٦,٤٤٦,٣٨٢	٥٤,٤٢٨,٨٦٤	٥٤,٤٢٨,٨٦٤	٥٤,٤٢٨,٨٦٤	٤٩,٩٩١,٧٣٠	٤٩,٩٩١,٧٣٠	--	--
٢٣٣,١٤٧,٦٢٩	٧٦,٥٩٩,٥٢٨	١٢,٥٣٨,٢٨٥	٣,٩٩٣,٠٠٠	٩,٨٧٣,٨٦٩	٢,٠١١,٤٩٣	٣٤,٩٨٦,٠٥١	٢,٠١١,٤٩٣	٣٤,٩٨٦,٠٥١	٣٤,٩٨٦,٠٥١	٣٤,٩٨٦,٠٥١	٨٧,٧٦١,٤٢٨	٨٧,٧٦١,٤٢٨	٥,٣٨٣,٩٧٥	٥,٣٨٣,٩٧٥

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥. العقارات والمعدات (تتمة)

إستملاك ارض ومبنى

في يوليو عام ٢٠١٣، كجزء من البنية التحتية الحكومية والتصميم والتوسع الحضري، تم بيع الأرض والمبنى الذي يقع في منطقة الخور بقيمة دفترية صافية قدرها ١,٠٣١,٠٠٩ ريال قطري من قبل المجموعة لحكومة دولة قطر ممثلة في وزارة البلدية والتخطيط العمراني. بلغ إجمالي العائدات من البيع ٧٢,٤٤٨,٦٣٠ ريال قطري.

لقد تم توزيع الإستهلاك للسنة في بيان الدخل الموحد كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٧٠,٠٣٨	٢٣٨,٥٤٥	تكلفة المبيعات
٢٢,٢٠٥,٧٤٥	٣٢,٦٢٧,٣٩٠	الإستهلاك
٢٢,٤٧٥,٧٨٣	٣٢,٨٦٥,٩٣٥	

٦. الموجودات غير الملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦,٠٨٥,٩٧٨	١٦,٠٨٥,٩٧٨	التكلفة:
--	٣,٧٧٢,٥٦٧	في بداية السنة
--	(٢,٠٩٥,٨٩٢)	إضافات
١٦,٠٨٥,٩٧٨	١٧,٧٦٢,٦٥٣	إستبعادات
		في نهاية السنة
٤,٢٤١,٢٤٥	٦,١٧٣,٤٤٤	الإطفاء المتراكم:
١,٩٣٢,١٩٩	١,٧٣٣,٢٥١	في بداية السنة
--	(١,٩٤٨,٤٤٠)	الإطفاء للسنة
٦,١٧٣,٤٤٤	٥,٩٥٨,٢٥٥	إستبعادات
٩,٩١٢,٥٣٤	١١,٨٠٤,٣٩٨	في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١١,٢٣١,٨٤٦	١٣٣,٦٨٢,٥٩٧	إستثمارات في أسهم متداولة
١٤,٥٩٤,٠٦٤	١٤,٥٩٤,٠٦٤	إستثمارات في أسهم غير متداولة
١٢٥,٨٢٥,٩١٠	١٤٨,٢٧٦,٦٦١	الإجمالي
		القيمة الدفترية للإستثمارات المتاحة للبيع:
١٢١,٣٢١,٤٧٣	١٤١,٦٦٦,٩٢١	بالتكلفة
٤,٥٠٤,٤٣٧	٦,٦٠٩,٧٤٠	إحتياطي القيمة العادلة
١٢٥,٨٢٥,٩١٠	١٤٨,٢٧٦,٦٦١	

٨. دمج الأعمال

تتمثل حركة الشهرة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	في بداية السنة
--	١١٧,٠٦٩,٠١٢	الزيادة خلال السنة المتعلقة بشراء حصة في شركة تابعة
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	

الإستحواذ على "سفير عمان"

إعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٣ ، إستحوذت المجموعة على أعمال خمسة فروع (سوبرماركت) في سلطنة عُمان بما يشمل من الموجودات والمطلوبات ذات الصلة على أساس القيمة العادلة المقررة في ذلك التاريخ. يتم احتساب هذه العملية ضمن دمج الأعمال وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية (٣) "دمج الأعمال".

٨. دمج الأعمال (تتمة)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للأعمال المستحوذ عليها كما في تاريخ الإستحواذ:

ريال قطري	
	الموجودات
٢,٠٠١,٥٥٥	عقارات ومعدات
٢,٥٣٦,٩١٨	موجودات غير ملموسة (إيضاح أ)
١٥,٤١٠,٩٧٦	المخزون
٦٩٤,٣٣٦	دفعات مقدّمة وضم مدينة أخرى
٢٠,٦٤٣,٧٨٥	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٠,٢٨٩,٤١٦	ضم دائنة
٥٤٦,٥٥٤	إيجارات المخزن المستحقة
٩٠,٥٣٥	سلفات وضم دائنة أخرى
٢٠,٩٢٦,٥٠٥	إجمالي المطلوبات
(٢٨٢,٧٢٠)	صافي الموجودات والمطلوبات المحددة
(١١٦,٧٨٦,٢٩٢)	قيمة الشراء
١١٧,٠٦٩,٠١٢	الشهرة الناتجة من الإستحواذ
	التدفقات النقدية المتعلقة بالإستحواذ
١١٦,٧٨٦,٢٩٢	تكلفة الإستحواذ

(أ) تشمل الأصول الغير ملموسة عقود ايجار وانظمة برامج كجزء من الاستحواذ.

٨. دمج الأعمال (تتمة)

معلومات عن إستحواذ السنوات السابقة

في ١٣ يوليو ٢٠١١ قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠% من رأس مال الشركة القطرية للأسواق (ذ.م.م) وشركة مخابز الأمراء (ذ.م.م). إن الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة هي البيع بالتجزئة لأنواع مختلفة من السلع الإستهلاكية وتشغيل المخابز.

إن القيم المخصصة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة القطرية للأسواق (ذ.م.م) وشركة مخابز الأمراء (ذ.م.م) كما في تاريخ الإستحواذ ، هي كالتالي:

ريال قطري	
	الموجودات
١٤,٨٢٥,٣٨٦	عقارات ومعدات
١١,٣٠٦,٣٧٢	موجودات غير ملموسة
٢٩,٠٧٤,٢١٧	مخزون بضاعة
٣٠,٥٥٩,٠٦٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦,١٧٣,٩٨٩	نقد وشبه النقد
١١١,٩٣٩,٠٣٢	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٣,٩٧٣,٣٠٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٣٩٨,٣٨١	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٧٠,٣٧١,٦٨٣	إجمالي المطلوبات
٤١,٥٦٧,٣٤٩	صافي الموجودات والمطلوبات المحددة
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	شهرة ناشئة عند الإستحواذ
٢٦٨,٥٩٦,٣٣٥	قيمة الشراء
	التدفقات النقدية المتعلقة بالإستحواذ
٢٦٨,٥٩٦,٣٣٥	تكلفة الإستحواذ
(٢٦,١٧٣,٩٨٩)	ناقص: النقد وشبه النقد في الشركات المستحوذ عليها
٢٤٢,٤٢٢,٣٤٦	صافي التدفق النقدي المتعلق بالإستحواذ

٨. دمج الأعمال (تتمة)

تخصيص الشهرة على وحدات لتوليد النقدية

تم توزيع القيمة الدفترية للشهرة لأغراض اختبار انخفاض القيمة إلى وحدة توليد النقد التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	الشركة القطرية للأسواق
--	١١٧,٠٦٩,٠١٢	الميرة للأسواق (السفير عُمان) خمسة فروع (سوبرماركت)
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد من هذه الوحدات المولدة للنقد على أساس القيمة المستخدمة والتي تستخدم التدفقات النقدية على أساس الإيرادات المتوقعة وهامش الربح الذي تم توقعه لفترة خمس سنوات والموافق عليه من قبل الإدارة. تم تعديل العائد قبل ضريبة الدخل والإستهلاك و الإطفاء بالتغيرات في رأس المال العامل ومتطلبات المصروفات الرأسمالية للوصول إلى التدفقات النقدية الحرة. قامت الإدارة باستخدام معدل خصم ٧% (٢٠١٢: ٧%). تم تقدير التدفقات النقدية بعد فترة خمس سنوات باستخدام ٥% (٢٠١٢: ٥%) معدل نمو سنويا وهو معدل النمو على المدى الطويل المتوقع للمجموعة.

الافتراضات الأخرى المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة لاختبار الإنخفاض في قيمة الشهرة هي معدل الزيادة في الإيرادات والتكلفة وتوقعات المصاريف الرأسمالية المتوقعة. تم تقدير المعاملات الحالية والتاريخية كمؤشر للتقديرات المستقبلية.

تعتقد الإدارة بأن أي تغيير محتمل في الافتراضات الرئيسية أعلاه والذي يستند المبلغ القابل للاسترداد لا يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للشهرة لتتجاوز المبلغ الممكن استرداده، وفقا لذلك، لا يتوقع أية خسائر انخفاض للسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٩. المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٥,٩٣٢,٩٧٧	١٤٩,٣٧٣,١٤٩	بضاعة جاهزة
٣١٢,٦٥١	٣٦٠,٨١٨	مخزون مواد مستهلكة وقطع غيار
(٢٢٦,٧٤٩)	(١,١٨٥,٠٧٢)	يطرح: مخصص للبضاعة بطيئة الحركة والتالفة
١١٦,٠١٨,٨٧٩	١٤٨,٥٤٨,٨٩٥	

٩. المخزون (تتممة)

الحركة في مخصص للبضاعة بطيئة الحركة والتالفة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٢٢٦,٧٤٩	٢٢٦,٧٤٩
--	٩٥٨,٣٢٣
٢٢٦,٧٤٩	١,١٨٥,٠٧٢

في ١ يناير ٢٠١٣

زيادة في المخصص المعترف به خلال السنة

١٠. الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٩,٤٦٠,٩٠٣	٨,١٥٣,٩٥٤
٣,٦٧١,٨٢٢	٤,٢٢٢,٤٥٣
٣٤,٥٣٧	--
١٠,١٤٢,٧٢٢	١٦,١٥٧,٣٨٣
٧,٣٨٥,٠٥٨	١٢,٥٤٥,٥٧٥
٢,١٠٠,٠٢٦	٢,٨٢٠,٧٢٥
٧٨٩,٤١٧	١,١٥٦,٥٦٣
٢٤٤,٧٠٦	٢,٩٩٦,٥٩٢
٩٢٠,٥٢٩	٢٨٥,٩٩١
٢,٦٧٧,٧٤٥	١,٤٠٣,١١٥
٣٧,٤٢٧,٤٦٥	٤٩,٧٤٢,٣٥١
(١,٦٢٨,١٣٣)	(١,٨١٢,٥٠٩)
٣٥,٧٩٩,٣٣٢	٤٧,٩٢٩,٨٤٢

ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة من بطاقات إنتمان

تأمينات نقدية

دفعات مقدمة للموردين

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات

ذمم موظفين مدينة

إيرادات فوائد مستحقة

إيجارات مدينة

ذمم مدينة أخرى

ي طرح: مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، تم تقدير إنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة بمبلغ ١,٨١٢,٥٠٩ ريال قطري (٢٠١٢) :

(١,٦٢٨,١٣٣ ريال قطري).

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠. الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً (تتمة)

فيما يلي الحركة على مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦٠٩,٢٢١	١,٦٢٨,١٣٣	في ١ يناير
١٠٥,٠٩٥	٢٦١,٧٥٩	مخصص خلال السنة
(٨٦,١٨٣)	(٧٧,٣٨٣)	المسترد خلال السنة
١,٦٢٨,١٣٣	١,٨١٢,٥٠٩	

كما في ٣١ ديسمبر ، كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المتدنية القيمة كالتالي:

متأخرة في السداد و غير متدنية القيمة					
	١٢٠ - ٩١			أقل من ٣٠	
أكثر من ١٢٠ يوم	يوم	٩٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ٣٠ يوم	يوم	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٠٣٢,٦١٦	١,٦٧٦,٥٢٠	٩٦١,٥٩٧	١,٥٦٠,٥١٦	١,٩٢٢,٧٠٥	٨,١٥٣,٩٥٤
٣,١٢٣,٥٦٣	٢٥٤,٠٩٩	١,٧١٥,٦٠٩	٣,٣٤٤,٩٣٢	١,٠٢٢,٧٠٠	٩,٤٦٠,٩٠٣

يتوقع أن يتم تحصيل الذمم التجارية المدينة غير المتدنية القيمة بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة.

١١. النقد وشبه النقد

يمكن مطابقة النقد وشبه النقد في نهاية السنة المالية كما هو موضح في بيان التدفقات النقدية الموحد مع البنود ذات الصلة في بيان

المركز المالي الموحد على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٧,٥٢٧,٣٣٠	٨٠٨,٠٢٠,٧٧٨	نقد لدى البنوك
٩١٤,٥٥٨	١,٨٤٣,٠٢٣	نقد بالصندوق
٢٩٨,٤٤١,٨٨٨	٨٠٩,٨٦٣,٨٠١	
(٤٤,٩٢٣,٧٨٩)	(٦٠١,٣٣٣,٦٩٩)	ودائع بتواريخ إستحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
٢٥٣,٥١٨,٠٩٩	٢٠٨,٥٣٠,١٠٢	

يتم إيداع الودائع المصرفية لدى البنوك المحلية وتستحق في أكثر من ٣ أشهر وتحصل فائدة تتراوح بين ١% إلى ١,٥٠% سنوياً.

١٢. رأس المال

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي

بقية ١٠ ريال قطري للسهم

(٢٠١٢: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي)

حقوق الإصدار

في ١٠ فبراير ٢٠١٣، وبعد الحصول على الموافقات المطلوبة، أصدرت المجموعة ١٠ مليون سهم كحقوق إصدار بقيمة ٩٥ ريال قطري للسهم الواحد وذلك بعد الحصول على الموافقة من المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٢.

استلمت المجموعة علاوة إجمالية بلغت ٨٥٠ مليون ريال قطري (صافي ٨٤٧,٧٧ مليون ريال قطري) من حقوق إصدار ١٠ مليون سهم في ١٠ فبراير ٢٠١٣، وهو ما يمثل ٨٥ ريال قطري للسهم الواحد (صافي ٨٤,٧٧ ريال قطري لكل سهم بعد تنزيل تكاليف الإصدار)، وقد تم إظهار هذه العلاوة ضمن الاحتياطي القانوني.

١٣. الإحتياطيات

إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الأرباح السنوية إلى حساب الإحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الإحتياطي ٥٠% من قيمة رأس المال المدفوع. لم يتم التحويل إلى حساب الإحتياطي خلال السنة حيث تجاوز رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع باستثناء الظروف التي نص عليها قانون الشركات رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢.

وفقاً للمادة (٢٢) من عقد تأسيس المجموعة، قامت المجموعة بتحويل علاوة الإصدار الصافية البالغة ٨٤٧,٧٧ مليون ريال قطري إلى الإحتياطي القانوني.

إحتياطي إختياري

وفقاً للمادة (٦٦) من عقد تأسيس المجموعة وبناء على إقتراح مجلس الإدارة، يمكن للجمعية العامة أن تقرر تخصيص جزء من صافي الأرباح للإحتياطي الإختياري الذي يتم استخدامه بالشكل وفي المجالات التي تقررها الجمعية العامة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤. القروض والتسهيلات البنكية

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦	--

الجزء غير المتداول من تسهيلات مرابحة

تتمثل القروض في مرابحة تم الحصول عليها من بنك محلي بمبلغ ٤٠٩ مليون ريال قطري. كان التاريخ الفعلي للسحب بين ٩ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٩ نوفمبر ٢٠١٢. تحصل التسهيلات ربحاً بمعدل ٣,٥% في السنة ويتم دفعها كاملاً بعد ثلاث سنوات أو أقل. يظهر القرض أعلاه بالصافي من تكاليف التمويل غير المطفأة. تم تسديد هذه القروض في مارس ٢٠١٣.

١٥. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
١٨,٦٧٢,٢٥٦	١٧,٨٩٧,٧٩٧
٤,٦٧٤,٣٩٤	٤,٨٧٧,٧٤١
(٥,٤٤٨,٨٥٣)	(١,٦٨٠,٥٠٤)
١٧,٨٩٧,٧٩٧	٢١,٠٩٥,٠٣٤

كما في ١ يناير
مخصص خلال السنة
مدفوع خلال السنة

١٦. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
١٩٦,٢٠٣,٤٣٠	٢٦٧,٨٤٥,٦٢٨
٣٧,٢٤٣,٠١٥	٤٧,٥٧٢,٣٠٥
١,٢٣٦,٨٤٠	١,٧٥٦,٤١٧
٨,٧٥٩,٦٤٦	٩,٢٢٩,٥٨٤
٤,٣٢٠,٢٢٥	٤,٧٦٩,٦١٥
٣,٢٧٢,٨١٢	٣,٦٩٧,٢٧٤
٨,٦٦٥,٥٣٧	٥,٩٧٦,٢٥٥
٥٤,٨٤٣,٧٧٧	٢٩,٤٢٣,٧٩٩
٣١٤,٥٤٥,٢٨٢	٣٧٠,٢٧٠,٨٧٧

ذمم تجارية دائنة
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
إيرادات إيجارية مؤجلة
مكافآت موظفين
مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
مخصص تذاكر السفر والإجازات
مصروفات مستحقة
مبالغ مستحقة أخرى

١٧. ضريبة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
--	--
--	(٤٩٠,١٦٢)
--	(٤٩٠,١٦٢)

خلال السنة

الضريبة المؤجلة

(أ) الضريبة الحالية

تخضع المجموعة لضريبة الدخل بمعدل ١٢% من الأرباح الخاضعة للضريبة التي تتجاوز ٢٨٥,٠٠٠ ريال قطري (٣٠,٠٠٠ ريال عماني) على عملياتها في سلطنة عُمان. بسبب الخسائر الضريبية التي تكبدتها المجموعة خلال العام على العمليات في سلطنة عمان، لم يتم الاعتراف بأية مصروفات ضريبة خلال العام.

تخضع الضريبة على الشركة لاتفاق مع السلطات الضريبية في عُمان. ومع ذلك، ترى الإدارة أن الضريبة الإضافية، إن وجدت، لن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية.

(ب) الأصول الضريبية المؤجلة

تستند صافي الأصول الضريبية المؤجلة البالغة ٤٩٠,١٦٢ ريال قطري على فرق التوقيت بين القيمة الضريبية والمحاسبية لمختلف الأصول والمطلوبات لدى المجموعة.

ترجع الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المعترف بها إلى العناصر التالية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الدخل المعترف به	في ١ يناير ٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(٤٦٨,٧٥٩)	(٤٦٨,٧٥٩)	--
(١,٤٠٤,٨٣٢)	(١,٤٠٤,٨٣٢)	--
٢,٣٦٣,٧٥٣	٢,٣٦٣,٧٥٣	--
٤٩٠,١٦٢	٤٩٠,١٦٢	--

الفروقات المؤقتة المتعلقة بما يلي:

حساب الإستهلاك

إطفاء الشهرة

ترحيل الخسائر

١٨. الأرباح الموزعة

في ٩ فبراير ٢٠١٣ ، إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٨ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٠ مليون ريال قطري للمساهمين (٢٠١٢ : ٧: ريال قطري للسهم بإجمالي ٧٠ مليون ريال قطري). و التي تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية العادية التي عقدت بعد تلك التاريخ.

في ١٧ فبراير ٢٠١٤ ، إقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات أرباح تبلغ ٨ ريال قطري للسهم ، إن هذا التوزيع يخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

١٩. المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية

وفقاً للقانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨ إحتسبت المجموعة مخصصاً من الربح بقيمة ٤,٧٦ مليون ريال قطري عن السنة المنتهية ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٢,٤٩ مليون ريال قطري) وهو يعادل ٢,٥% من صافي ربح السنة المعدل للمجموعة ، للمساهمة في دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

٢٠. إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٨٩٢,٥٠٨	٥,٣٣٨,٥٠٣	توزيعات أرباح
٧,٥٠١,٥٢٠	١٤,٨٨١,٢٣٧	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع ، صافي
١,٧٨٢,٥٠٤	٧,٢٧٤,١١٥	إيرادات فوائد
٤٠,٩٢٥	(٥,٧٩٢,٧٣٨)	(الخسارة)/ الربح من بيع و إستبعاد عقارات ومعدات
١١,٧٨١,٧٣٣	٤,٣٦٤,٧٧٦	إيرادات أخرى
٢٦,٩٩٩,١٩٠	٢٦,٠٦٥,٨٩٣	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٥,٣١٥,٣٢٧	١٢٦,٦٧٨,١٦١	تكاليف الموظفين
٢٢,٨٣٧,٩٧٠	٣١,٢٨٠,٠٨٧	إيجارات
٧,٧٨٣,٣٥٨	٩,٦٣٤,٣٧٠	كهرباء وماء
١٠,٢٤٨,٤٩٨	١٢,٩٤٦,٣٤١	تكاليف عقود العمال
٥,٥٨٥,٠٢١	٥,٤٦٠,٨٢٢	أتعاب إستشارية ومهنية
٤,٦٣٧,١٤٠	٥,٨٨٥,٢٦٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٦٥,٦٤٠	٤,٥٨٤,٤٢٥	تكاليف بنكية وعمولة وبطاقات إنتمان
٣,٠٣٢,١٦٨	٦,١٤٠,٣٤٦	إصلاحات وصيانة
٢,١٤٤,١٣٣	٣,١٢٣,٨١٤	دعاية وإعلان
١,٦٥٦,١٢٨	٣,٤٩٥,٢٠٢	سيارات ومصروفات تأمين
١,٤٦٣,٠٢٠	١,٨٦٨,٦٦٧	هاتف وبريد
٦٩٦,٧٩٨	١,٠١٦,٦٨٢	طباعة وأدوات مكتبية
٦٥,٣٠٠	١٠١,٤٠٠	تبرعات
١,٨٤٤,٠٢٢	١,٦٧٥,٧٣٠	تكاليف سفر
--	٢,٣٤١,٢١٨	رسوم توكيل
٣,٣٢١,٢٠٩	٤,١٦٨,٦٦١	مصروفات أخرى
١٧٣,٩٩٥,٧٣٢	٢٢٠,٤٠١,١٨٩	

٢٢. العائد الأساسي والمخفف على السهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم صافي الربح للسنة العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة على النحو التالي.

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٥,٧٥٥,٨٥٥	١٩٦,١٢٣,١٠٩	الربح العائد لمساهمي المجموعة
١١,٧٥٧,٠٤٩	١٩,١٠١,٣٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (أ)
٩,٠٠٠	١٠,٢٧	العائد الأساسي والمعتك للسهم

٢٢. العائد الأساسي والمخفف على السهم (تتمة)

(أ) المتوسط المرجح لعدد الأسهم احتسب كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم في بداية السنة
١,٧٥٧,٠٤٩	٩,١٠١,٣٧٠	تأثير الأسهم المضافة
١١,٧٥٧,٠٤٩	١٩,١٠١,٣٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة

٢٣. بنود الدخل الشامل الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٧٣٢,٢٥٧	٣,٨٦١,٢٢٢	الإستثمارات المتاحة للبيع
(٧,٥٠١,٥٢٠)	(١,٧٥٥,٩١٩)	بنود يمكن إعادة تصنيفها ضمن بيان الأرباح والخسائر في الفترة اللاحقة: صافي أرباح تعديلات القيمة العادلة خلال السنة
(١,٧٦٩,٢٦٣)	٢,١٠٥,٣٠٣	تعديلات إعادة التصنيف المتعلقة بإستثمارات متاحة للبيع تم بيعها خلال العام

٢٤. تعهدات والتزامات محتملة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٧٣١,٩١١	٥,٨٦٢,٧٤٥	إعتمادات مستندية
٥,٦٤٩,٤٤٨	٩٤٣,٩٧٤	خطابات ضمان
١٤,٣٨١,٣٥٩	٦,٨٠٦,٧١٩	

تشتمل الإلتزامات المحتملة للمجموعة على الإعتمادات المستندية وخطابات الضمان المرتبطة بشراء السلع والمتعلقة بالعقود الحالية المبرمة بين المجموعة وبعض الموردين.

من غير المتوقع أن ينشأ أي إلتزامات جوهرية نتيجة لخطابات الإعتمادات المستندية والضمانات التي تم إصدارها خلال النشاط الإعتيادي للشركة.

٢٥. الإلتزامات بموجب عقود الإيجار التشغيلية

تقوم المجموعة بإستئجار مساكن ومرافق عديدة للموظفين بموجب عقود إيجار تشغيلية قابلة للإلغاء خلال عامين إلى ١٠ أعوام. بالنسبة للإيجارات التشغيلية الغير قابلة للإلغاء ، فإن الحد الأدنى للإلتزام الإيجاري المستقبلي يظهر كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٢٦٣,٧٦٩	٢٧,٨٦١,٠٢٩	خلال سنة واحدة
٧٢,٢٤٢,٨١٥	١٠٨,٣٧٧,٧٢١	بعد سنة ولكن لا تتجاوز خمس سنوات
٢٦,٠٠٦,١٤٦	٦٤,٨١٣,٨٢٦	تتجاوز الخمس سنوات
١١٦,٥١٢,٧٣٠	٢٠١,٠٥٢,٥٧٦	

٢٦. الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطر عليها أو يمكن التأثير عليها من قبل هؤلاء الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

باستثناء المبالغ التي تم دفعها مقدماً إلى بعض الأطراف ذات العلاقة ، لم يكن هناك مشتريات ذات قيمة كبيرة أو مبيعات منتجات أو تقديم خدمات تمت مع أطراف ذات علاقة.

أرصدة أطراف ذات علاقة

لا توجد أي أرصدة قائمة لأطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: لا شيء).

أ. المعاملات مع الحكومة

تمتلك حكومة دولة قطر ٢٦% من رأس مال الشركة. خلال الأعمال العادية تقوم الشركة بتوفير السلع الإستهلاكية للعديد من الجهات الحكومية وشبه الحكومية في دولة قطر. كما تستفيد المجموعة من الخدمات العديدة التي تقدمها هذه الجهات في قطر.

ب. المعاملات مع كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٢٣٧,٢٦٠	٥,٢١٤,٢٢١	مكافآت كبار مسؤولي الإدارة
٤,٦٣٧,١٤٠	٥,٨٨٥,٢٦٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩,٨٧٤,٤٠٠	١١,٠٩٩,٤٨٤	

٢٧. البيانات القطاعية

لأغراض إدارية نظمت المجموعة في وحدات تجارية بناء على المنتجات والخدمات ، وللمجموعة ثلاث قطاعات تشغيلية تصدر تقارير وهي:

- قطاع البيع بالتجزئة ، والذي يشمل أنشطة شراء وبيع السلع الاستهلاكية.
 - قطاع الإستثمار ، والذي يشمل أنشطة الأسهم والصناديق المحفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ، والودائع الثابتة.
 - قطاع التأجير ، والذي يشمل أساساً نشاط تأجير المحلات في مختلف المجمعات التي تمتلكها المجموعة.
- تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحداتها التجارية بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على ربح أو خسارة التشغيل ويتم قياسها كربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.

قطاعات التشغيل

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على التوالي:

الإجمالي	التأجير	الإستثمار	البيع بالتجزئة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٩٤٥,٩٥٢,٢١٦	--	--	١,٩٤٥,٩٥٢,٢١٦	المبيعات
(١,٦٢٦,٤٣٦,٧٧٤)	--	--	(١,٦٢٦,٤٣٦,٧٧٤)	تكاليف المبيعات
٣١٩,٥١٥,٤٤٢	--	--	٣١٩,٥١٥,٤٤٢	إجمالي الربح
٣٦,٥٨٤,٥٩٣	٣٦,٥٨٤,٥٩٣	--	--	إيرادات تأجير المحلات
٥,٣٣٨,٥٠٣	--	٥,٣٣٨,٥٠٣	--	إيرادات توزيعات أرباح
١٤,٨٨١,٢٣٧	--	١٤,٨٨١,٢٣٧	--	أرباح إستثمارات متاحة للبيع بالصافي
٧٧,٢٦٣,٧٧٤	(٢٢,٤٧٦)	٧,٢٧٤,١١٥	٧٠,٠١٢,١٣٥	إيرادات أخرى
٤٥٣,٥٨٣,٥٤٩	٣٦,٥٦٢,١١٧	٢٧,٤٩٣,٨٥٥	٣٨٩,٥٢٧,٥٧٧	إيرادات التشغيل
(٢٢٠,٤٠١,١٨٩)	(٢,٦١١,٠٣٥)	(١٠,٤٠٣)	(٢١٧,٧٧٩,٧٥١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٩٠,٤٧٠)	--	--	(٣,٦٩٠,٤٧٠)	تكاليف تمويل
(٣٤,٣٦٠,٦٤١)	(٢,٥٠٦,٨٨٣)	--	(٣١,٨٥٣,٧٥٨)	الإستهلاك والإطفاء
١٩٥,١٣١,٢٤٩	٣١,٤٤٤,١٩٩	٢٧,٤٨٣,٤٥٢	١٣٦,٢٠٣,٥٩٨	الربح قبل ضريبة الدخل
٤٩٠,١٦٢	--	--	٤٩٠,١٦٢	ضريبة الدخل
١٩٥,٦٢١,٤١١	٣١,٤٤٤,١٩٩	٢٧,٤٨٣,٤٥٢	١٣٦,٦٩٣,٧٦٠	ربح السنة

٢٧. البيانات القطاعية (تتمة)

قطاعات التشغيل (تتمة)

الإجمالي	التأجير	الإستثمار	البيع بالتجزئة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٥٠٣,٥١٦,٩٧٣	--	--	١,٥٠٣,٥١٦,٩٧٣	المبيعات
(١,٢٤٧,٨٤٢,٤٦٧)	--	--	(١,٢٤٧,٨٤٢,٤٦٧)	تكاليف المبيعات
٢٥٥,٦٧٤,٥٠٦	--	--	٢٥٥,٦٧٤,٥٠٦	إجمالي الربح
٣٢,٧٤٢,٤٢٩	٣٢,٧٤٢,٤٢٩	--	--	إيرادات تأجير المحلات
٥,٨٩٢,٥٠٨	--	٥,٨٩٢,٥٠٨	--	إيرادات توزيعات أرباح
٧,٥٠١,٥٢٠	--	٧,٥٠١,٥٢٠	--	أرباح إستثمارات متاحة للبيع بالصافي
١٣,٦٠٥,١٦٢	--	١,٧٨٢,٥٠٤	١١,٨٢٢,٦٥٨	إيرادات أخرى
٣١٥,٤١٦,١٢٥	٣٢,٧٤٢,٤٢٩	١٥,١٧٦,٥٣٢	٢٦٧,٤٩٧,١٦٤	إيرادات التشغيل
(١٧٣,٩٩٥,٧٣٢)	(٤٥١,٩٨٨)	--	(١٧٣,٥٤٣,٧٤٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,١٣٠,٠٥٠)	--	--	(١٢,١٣٠,٠٥٠)	تكاليف تمويل
(٢٤,١٣٧,٩٤٤)	(٦,٣٢٣,٣٤٧)	--	(١٧,٨١٤,٥٩٧)	الإستهلاك والإطفاء
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	٢٥,٩٦٧,٠٩٤	١٥,١٧٦,٥٣٢	٦٤,٠٠٨,٧٧٣	ربح السنة

الجدول التالي يبين موجودات القطاعات فيما يتعلق بالقطاعات التجارية للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على التوالي:

الإجمالي	التأجير	الإستثمار	البيع بالتجزئة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات القطاع:
١,٧٩٥,٣٣٦,٧٠٠	١٢,٣٠٥,٨٦٩	١٣٧,٩٨٠,٤٣١	١,٦٤٥,٠٥٠,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٠٤٦,١٧٥,١٥٨	١٢,٣٠٥,٨٦٩	١٣٧,٩٨٠,٤٣١	٨٩٥,٨٨٨,٨٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧. البيانات القطاعية (تتمة)

جغرافياً، تعمل المجموعة في دولة قطر وسلطنة عمان. فيما يلي ملخص للأرصدة الرئيسية المتعلقة بالمنطقة الجغرافية:

المجموع		عمان		قطر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٤٦,١٧٥,١٥٨	١,٧٩٥,٣٣٦,٧٠٠	١٧٤,٦٦٦,٤٥٧	١٨٢,٨٣٤,٨٤٦	٨٧١,٥٠٨,٧٠١	١,٦١٢,٥٠١,٨٥٤	مجموع الأصول
٧٤٠,٩٤١,٣١٥	٣٩١,٣٦٥,٩١١	٣٨,٠٣٠,٤٨٨	٥٤,٩٨٥,٦٥٠	٧٠٢,٩١٠,٨٢٧	٣٣٦,٣٨٠,٢٦١	مجموع المطلوبات
المجموع		عمان		قطر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٠٣,٥١٦,٩٧٣	١,٩٤٥,٩٥٢,٢١٦	--	١٣٦,١٦٦,٧٥٢	١,٥٠٣,٥١٦,٩٧٣	١,٨٠٩,٧٨٥,٤٦٤	مجموع الإيرادات
١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٥,٦٢١,٤١١	--	(١,٦٠٧,٢١٣)	١٠٥,١٥٢,٣٩٩	١٩٧,٢٢٨,٦٢٤	صافي الربح/(الخسارة)

٢٨ . إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وقروض وتسهيلات. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل إستثمارات متاحة للبيع ونقد وأرصدة لدى البنوك وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على إيرادات المجموعة أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للمجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر أسعار الفائدة

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار السوق يتعلق أساساً بموجودات ومطلوبات المجموعة التي تحمل أسعار فائدة متغيرة (الودائع لدى البنوك). الجدول التالي يعكس حساسية بيان الأرباح والخسائر الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الأرباح والخسائر الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة ، بناء على الأدوات المالية بأسعار فائدة متغيرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التغيرات في

نقاط الأساس

التأثير على الربح

ريال قطري

١,٥٠٣,٣٣٤

٢٥+

٢٠١٣

١١٢,٣٠٩

٢٥+

٢٠١٢

٢٨. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر أسعار الأسهم

الجدول التالي يعكس حساسية مجموع التغيرات في القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التأثير على حقوق الملكية	التغير في أسعار الأسهم
--------------------------	------------------------

ريال قطري

٢٠١٣

٦,٦٨٤,١٣٠

٥%

إستثمارات متاحة للبيع - مدرجة

٢٠١٢

٥,٥٦١,٥٩٢

٥%

إستثمارات متاحة للبيع - مدرجة

كما تمتلك المجموعة إستثمارات غير مدرجة ومسجلة بالتكلفة حيث يظهر تأثير التغير في أسعار الأسهم فقط عندما يتم بيع الإستثمار أو إعتباره منخفض القيمة حيث يظهر التأثير في بيان الارباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. وحيث أن سعر الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي ، لا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي تمثل مخاطر عملات أجنبية هامة ، نسبة للأرصدة القليلة المستحقة بعملات أجنبية غير الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية على ارصدها لدى البنوك وبعض الموجودات المالية المدرجة في بيان المركز المالي الموحد.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى ، وتشمل النعم المدينة والأرصدة لدى البنوك ، ينشأ تعرض المجموعة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى مخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات في بيان المركز المالي الموحد.

الجدول التالي يبين أقصى تعرض للمخاطر الائتمانية بالنسبة لبنود بيان المركز المالي الموحد:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٧,٥٢٧,٣٣٠	٨٠٨,٠٢٠,٧٧٨	أرصدة لدى البنوك
٢٨,٤١٤,٢٧٤	٣٥,٣٨٤,٢٦٧	مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى
٣٢٥,٩٤١,٦٠٤	٨٤٣,٤٠٥,٠٤٥	

٢٨. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة غير المخصوصة كما في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية بالسوق.

الإجمالي	١ - ٣ سنوات	أقل من ١ سنة	عند الطلب	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				٢٠١٣
٢٦٧,٨٤٥,٦٢٨	--	٢٦٧,٨٤٥,٦٢٨	--	دائنون تجاريون
٤٧,٥٧٢,٣٠٥	--	--	٤٧,٥٧٢,٣٠٥	توزيعات أرباح
٤٣,٨٦٦,٩٤٣	--	٤٣,٨٦٦,٩٤٣	--	ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة
--	--	--	--	قروض وتسهيلات بنكية
<u>٣٥٩,٢٨٤,٨٧٦</u>	<u>--</u>	<u>٣١١,٧١٢,٥٧١</u>	<u>٤٧,٥٧٢,٣٠٥</u>	
				٢٠١٢
الإجمالي	١ - ٣ سنوات	أقل من ١ سنة	عند الطلب	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٩٦,٢٠٣,٤٣٠	--	١٩٦,٢٠٣,٤٣٠	--	دائنون تجاريون
٣٧,٢٤٣,٠١٥	--	--	٣٧,٢٤٣,٠١٥	توزيعات أرباح
٧١,١٠٢,٣٥١	--	٧١,١٠٢,٣٥١	--	ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة
٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦	٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦	--	--	قروض وتسهيلات بنكية
<u>٧١٣,٠٤٧,٠٣٢</u>	<u>٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦</u>	<u>٢٦٧,٣٠٥,٧٨١</u>	<u>٣٧,٢٤٣,٠١٥</u>	

٢٨. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها بشكل يضمن الإستمرارية ويعظم العائد للمساهمين من خلال الإستخدام الأمثل والمتوازن لرأس المال والمديونية.

أن هيكل رأس مال المجموعة يتكون من قروض تمويلية والتي تتضمن القروض المذكورة في إيضاح (١٤) ونقد وشبه نقد وحقوق الملكية متمثلة برأس المال المصدر الاحتياطات والارباح المدورة كما هو مشار اليه في إيضاح (١٢) و (١٣) على التوالي.

معدل الاستعداد:

في نهاية السنة المالية كان معدل الاستعداد كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠٨,٤٩٨,٢٣٦	--	القروض (أ)
(٢٩٨,٤٤١,٨٨٨)	--	يطرح : البنوك ونقد في الصندوق
١١٠,٠٥٦,٣٤٨	--	صافي المديونية
٣٠٥,٢٣٣,٨٤٣	--	حقوق المساهمين (ب)
٠,٣٦	--	معدل الإستعداد

(أ) القروض هي قروض طويلة الاجل كما هو مشار اليه في إيضاح (١٤) .

(ب) تضم حقوق الملكية رأس المال وإحتياطات الشركة التي يتم ادارتها كرأس لمال.

٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشتمل على نقد وبنود مماثلة للنقد وإستثمارات متاحة للبيع ومدينون تجاريون وضم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تشتمل على قروض تحمل فوائد ودائنين تجاريين وضم داتنة أخرى.

إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية ، باستثناء بعض الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة التي تدرج بالتكلفة ، تقارب قيمتها الدفترية.

٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تدرج القيمة العادلة:

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في ٣١ ديسمبر لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	١٣٣,٦٨٢,٥٩٧	١٣٣,٦٨٢,٥٩٧	إستثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة بالبورصة
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	١١١,٢٣١,٨٤٦	١١١,٢٣١,٨٤٦	إستثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة بالبورصة

يوجد أستثمارات متاحة للبيع بقيمة ١٤,٥٩٤,٠٦٤ ريال قطري (٢٠١٢ : ١٤,٥٩٤,٠٦٤ ريال قطري) مدرجة بالتكلفة نظرا لان القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بواسطة الادارة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.