

تقرير مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة

السادة / مساهمي شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات (الدريس)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،

يسر مجلس الإدارة أن يضع بين أيديكم التقرير السنوي للشركة والذي يشمل الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر وتقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي ٢٠٠٥م ويتضمن ما يلي :

- المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة .
- الوظائف التشغيلية والمساندة .
- القوائم المالية للشركة لعام ٢٠٠٥م .



شركة الدريس للخدمات البترولية والنقليات

المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة

تقوم الشركة بتشغيل ثلاث أقسام رئيسية: الخدمات البترولية "بترول"، خدمات النقليات "ناقل"، وقسم السوبر تو". ويوجد أدناه تقرير يوضح نشاط كل قسم على حده .

قسم الخدمات البترولية (بترول)

قامت الشركة بزيادة عدد محطات الوقود التابعة لها في جميع أنحاء المملكة لدعم نشاط الخدمات البترولية سواء مبيعات التجزئة أو العقود الموقعة مع العملاء. وقد زاد عدد محطات الخدمة خلال السنة من ١٠٨ إلى ١٣٢ محطة بنسبة نمو ١٩% ، وهذا التوسع ملموس لدى جميع المساهمين حيث أنه لا يكاد تخلو منطقة من وجود محطة في كل من الرياض وجده والمنطقة الشرقية ، وسوف تقوم الشركة مستقبلاً بزيادة عدد المحطات بالمناطق الأخرى لتوسيع قاعدة عملائها وتحسين جميع الخدمات بالمحطات لتصبح على نفس مستوى محطات الخدمة في الخارج ، علماً أن برامج التدريب وتحفيز العاملين في مراكز بترول مستمرة على الدوام.

قسم خدمات النقل (ناقل)

يضم قسم النقليات أسطولاً متكاملًا من الشاحنات والناقلات المختلفة ذات الاستخدامات المتعددة والتي تقوم بخدمات النقل للعديد من المنتجات التالية على سبيل المثال .. منتجات بترولية ، مواد البلاستيك الخام، غليكول الأثيلين ، حامض الكبريت، زيت أساس ، مواد كيميائية ، حاصلات زراعية (قمح ، شعير الخ..) ، أسمنت ، معدات ثقيلة والبضائع الأخرى إلى كافة أنحاء المملكة وكذلك نقلها إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول المجاورة . ولدى ناقل الدريس تعاقدات مع العديد من الجهات الحكومية والخاصة داخل المملكة منها على سبيل المثال .. سابك ، بترولسوب وشركة السكر ، وكبار المستوردين للشعير .

ومن الخطط الهامة التي تعكف الشركة على دراستها تقديم خدمات النقليات في جمهورية السودان حيث سيتم شراء حوالي ٧٥ وحدة من رؤوس الشاحنات والناقلات ليتم تقديم خدمات نقل البضائع . وتتضمن تلك الخطة توفير فريق الإدارة المناسب والأيدي العاملة من سائقين وفنيين صيانة لضمان تقديم أفضل الخدمات . ومن المتوقع أن تبدأ عمليات التشغيل في السودان خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ م .

قسم السوبر تو

استحدثت الشركة في منتصف العام ٢٠٠٥م قطاعاً جديداً أطلقت عليه اسم "قسم السوبر تو" ويضم نشاط هذا القسم نشاطين رئيسيين هما "المقهى الممتاز" و"الغسيل الممتاز".

وقد تم إنشاء هذا القسم ليكون ذو فائدة مزدوجة .. فهو يقدم خدماته إلى عملاء مراكز بترول على مدار الساعة وتحديداً يقدم خدمة مبيعات المشروبات الساخنة والباردة والمأكولات الخفيفة كالمعجنات والحلويات المميزة ، بالإضافة إلى مراكز غسيل السيارات بأحدث التقنيات في هذا المجال .. ومن ناحية أخرى يتوقع أن تدعم العائدات من نشاط هذا القسم إيرادات الشركة وتعزز من مركزها المالي

رسالة الشركة

تقديم خدمات مميزة لعملائنا من خلال التطوير المستمر لهذه الخدمات والتأهيل المناسب للموظفين ، وضمان تطبيق أفضل الإجراءات ضمن العمليات التشغيلية، وتحقيق أكبر العوائد الممكنة لمساهمي الشركة.

الوظائف التشغيلية والمساندة

تتألف الوظائف التشغيلية والمساندة في شركة الدريس من قسم التسويق وقسم المبيعات وأنظمة المعلومات الإدارية وإدارة الموارد البشرية وأنظمة الأمن المعلوماتي ونسخ البيانات الاحتياطية. ويقوم فريق إداري مؤهل ومدرب بإدارة كل قسم من الأقسام المذكورة، ويرفع الفريق تقاريره للمدير التنفيذي والمدير المالي.

وسعيًا منها لزيادة فعالية وكفاءة عمليات التشغيل، فإن لدى الشركة نظام معلوماتي متكامل لإدارة الخدمات البترولية والنقلية مما سهل عمليات متابعة ومراقبة أعمال الشركة من خلال القدرة على إصدار كافة التقارير اللازمة حسب متطلبات العمل، الأمر الذي يساعد الإدارة على اتخاذ القرارات في الوقت المناسب وبالتالي تحقيق الأهداف المرسومة.

وفي ختام تقريرنا هذا .. يتقدم أعضاء شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية (الدريس) بالشكر والتقدير لجميع موظفي الشركة والمساهمين والبنوك وجميع الجهات الحكومية على دعمهم المتواصل وتعاونهم المستمر .. وسوف تواصل الشركة بإذن الله تحقيق أهدافها المنشودة وخططها المستقبلية التي تسعى إليها دوماً .. متطلعين بثقة متجددة إلى عام آخر جديد .. نسعى من خلاله لتلبية وتجاوز توقعات جميع مساهمي الشركة .

مهندس / عبدالله بن سعد الدريس
عضو مجلس الإدارة

خالد بن عبدالمحسن الدريس
أمين سر مجلس الإدارة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تقرير مراجعي الحسابات

المركز الرئيسي - الرياض

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات المحدودة
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات المحدودة (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤ صفر ١٤٢٧

١٤ مارس ٢٠٠٦

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٨,٩٢٦,٨٢١	٣٨,٦٣٢,٥٧٨		مدينون
١٤,٢٦٠,٥٥٣	١٢,٥٤٧,٠٣٠		إيرادات مستحقة
٦,٣٥٥,٣١١	٧,١١٤,٧٥١	٣	مخزون
٣٠,٦١٤,٤٨٧	٣٥,٩٦٩,٤٧٥	٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٠,٤٤٤,٤٧٢	١٠٢,٧٠٨,٤٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٩,٠٠٦,٣١٥	-	٥	المطلوب من شركة حليفة
-	٨,٤٨٧,١٠٠	٦	مصاريف مؤجلة
١٧١,٠٣١,٧٢٨	١٧٨,٣٦٣,٩٩٥	٧	ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات
٣٢٠,٤٨٢,٥١٥	٢٨٩,٥٥٩,٥٣٠		
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٩٣,٦٢٨,٨٨١	٥١,٦٩٥,٣٦٦		دائنون تجاريون
١٧,٧٦٩,١٤٨	٢٢,٧٥٦,٣٢٨	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١٦,٣١٧	٥١٠,٦٦٥	٩	مخصص الزكاة
١١٢,٣١٤,٣٤٦	٧٤,٩٦٢,٣٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨,١٢٨,٣٦٢	١٠,٦٠٥,٧٧٤		تعويضات الصرف من الخدمة
			حقوق الشركاء
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١	رأس المال الإضافي
-	٣,٩٣٥,١٥٩	١٠	إحتياطي نظامي
٣٩,٨٠٧	٥٦,٢٣٨	١١ و ١	أرباح مستبقاة
٢٠٠,٠٣٩,٨٠٧	٢٠٣,٩٩١,٣٩٧		مجموع حقوق الشركاء
٣٢٠,٤٨٢,٥١٥	٢٨٩,٥٥٩,٥٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
٦٢٢,٥٤٧,١٧٠	٧٨٣,٨٩٢,٩٦٢		الإيرادات
(٥٦٦,٧٢٧,٨٩٠)	(٧١٩,٠٤١,٢٨٩)		كلفة الإيرادات
٥٥,٨١٩,٢٨٠	٦٤,٨٥١,٦٧٣		الربح الاجمالي
(١,٩٤٨,٦١٤)	(٢,٠٢٩,٠١٥)	١٢	مصاريف بيع
(١٥,٥٤٧,٤٢٥)	(٢٣,٠٩٧,١٤٠)	١٣	مصاريف عمومية وادارية
٣٨,٣٢٣,٢٤١	٣٩,٧٢٥,٥١٨		الربح من الاعمال
(٧٦١,١٣٥)	(١,١٦٠,٣٢٨)		مصاريف مالية لخطابات ضمان
١,٢٦٨,٩٥٦	١,٩٠٩,٢٩٠		ايرادات أخرى
٣٨,٨٣١,٠٦٢	٤٠,٤٧٤,٤٨٠		الربح قبل الزكاة
(١,٠٣٢,٥٤٠)	(١,١٢٢,٨٩٠)	٩	الزكاة
٣٧,٧٩٨,٥٢٢	٣٩,٣٥١,٥٩٠		الربح الصافي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
		١	رأس المال :
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		المحول من رأس المال الإضافي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية السنة
		١	رأس المال الإضافي :
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية السنة
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		المحول إلى رأس المال
٤,٦٣٧,٤٦٦	-		المحول من الإحتياطي النظامي
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		المحول من الإحتياطي العام
١٥,١٢٥,٠٠٠	-		المحول من حساب جاري الشركاء
٤٠,٢٣٧,٥٣٤	-		المحول من الأرباح المستبقاه
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الرصيد في نهاية السنة
		١ و ١	الإحتياطي النظامي :
٨٥٧,٦١٤	-		الرصيد في بداية السنة
٣,٧٧٩,٨٥٢	٣,٩٣٥,١٥٩		المحول من الأرباح المستبقاة
(٤,٦٣٧,٤٦٦)	-		المحول إلى رأس المال الإضافي
-	٣,٩٣٥,١٥٩		الرصيد في نهاية السنة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء - تابع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
		١	الاحتياطي العام :
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الرصيد في بداية السنة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		المحول إلى رأس المال الإضافي
-	-		الرصيد في نهاية السنة
		١	حساب جاري الشركاء :
-	-		الرصيد في بداية السنة
١٥,١٢٥,٠٠٠	-		مساهمة نقدية من قبل الشركاء
(١٥,١٢٥,٠٠٠)	-		المحول إلى رأس المال الإضافي
-	-		الرصيد في نهاية السنة
		١١ و ١	الأرباح المستبقاه :
٦,٢٥٨,٦٧١	٣٩,٨٠٧		الرصيد في بداية السنة
٣٧,٧٩٨,٥٢٢	٣٩,٣٥١,٥٩٠		الربح الصافي للسنة
-	(٣٥,٤٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح
(٣,٧٧٩,٨٥٢)	(٣,٩٣٥,١٥٩)		المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤٠,٢٣٧,٥٣٤)	-		المحول إلى رأس المال الإضافي
٣٩,٨٠٧	٥٦,٢٣٨		الرصيد في نهاية السنة
٢٠٠,٠٣٩,٨٠٧	٢٠٣,٩٩١,٣٩٧		مجموع حقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٧,٧٩٨,٥٢٢	٣٩,٣٥١,٥٩٠	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي
		تعديلات :
٨,٤٦٨,٥٨٩	١٠,٧٤٤,٤١٧	استهلاكات واطفاءات
(٨١٠,١٥٦)	(١,٧٨٧,٩٦٦)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٣٢,٥٤٠	١,١٢٢,٨٩٠	مخصص الزكاة
(١٠,٤٧٦,٦٨٩)	٢٠,٢٩٤,٢٤٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩,٢٠٠,٣٣٦)	١,٧١٣,٥٢٣	المدينون
(٢,٤٥٧,٠٤٥)	(٧٥٩,٤٤٠)	إيرادات مستحقة
(٩,٩٨٣,٦٥٠)	(٥,٣٥٤,٩٨٨)	المخزون
١٤,١٠١,٠٢٥	(٤١,٩٣٣,٥١٥)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١,٦٠٣,٧٢٦	٤,٩٨٧,١٨٠	الدائنون التجاريون
٢,٠٥٠,٠٠٦	٢,٤٧٧,٤١٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
-	(١,٥٢٨,٥٤٢)	تعيضات الصرف من الخدمة
٣٢,١٢٦,٥٣٢	٢٩,٣٢٦,٨٠٤	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(١٠,٤٧٧,٢٩٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,١٨٠,٩٣٠)	(١٩,٠٩٣,٦٣٤)	مصاريف مؤجلة
٢,٧٢٥,٤٩٠	٤,٧٩٥,١١٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٩,٤٥٥,٤٤٠)	(٢٤,٧٧٥,٨١٨)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥,١٢٥,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
-	٣,٦٠٦,٣١٥	مساهمة نقدية من قبل الشركاء
١٥,١٢٥,٠٠٠	٣,٦٠٦,٣١٥	المتحصلات من المطلوب من شركة حليفة
(٢,٢٠٣,٩٠٨)	٨,١٥٧,٣٠١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,٤٩١,٢٠٨	٢٨٧,٣٠٠	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٧,٣٠٠	٨,٤٤٤,٦٠١	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ١ يناير
-	٣٥,٤٠٠,٠٠٠	النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر
		بند غير نقدي :
		انصبه ارباح مقترحة (ايضاحي ٥ و ١١)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة (" الشركة ") مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٢٤٧٥ والصادر في الرياض بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٣٨٢هـ (الموافق ١٢ سبتمبر ١٩٦٢) كشركة محمد سعد الدريس وأولاده المحدودة .

خلال ديسمبر ٢٠٠٤ ، قرر الشركاء تغيير اسم الشركة من شركة محمد سعد الدريس وأولاده المحدودة إلى شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلية المحدودة . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التغيير قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٤ .

تتمثل أنشطة الشركة طبقاً لسجلها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المحروقات والزيوت وقطع غيار السيارات وإطاراتها والبطاريات وخدمات نقل البضائع على الطرق السريعة وإقامة الورش ومغاسل السيارات وشراء الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة .

خلال ديسمبر ٢٠٠٤ ، قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ٤,٦٣٧,٤٦٦ ريال سعودي ومبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ١٥,١٢٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤٠,٢٣٧,٥٣٤ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي والإحتياطي العام وحساب جاري الشركاء والأرباح المستبقاه ، على التوالي إلى رأس المال . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٥ .

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ٥٠ ريال مدفوعة بالكامل وموزعة على الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ على النحو التالي :

رأس المال	عدد الحصص	%	
بالريال السعودي			
٥٠,٩٦٠,٠٠٠	١,٠١٩,٢٠٠	٢٥,٤٨	السيد / حمد محمد الدريس
٥٠,٩٦٠,٠٠٠	١,٠١٩,٢٠٠	٢٥,٤٨	السيد / عبد المحسن محمد الدريس
٢١,٨٦٠,٠٠٠	٤٣٧,٢٠٠	١٠,٩٣	ورثة سعد محمد الدريس
٥٣,١٨٠,٠٠٠	١,٠٦٣,٦٠٠	٢٦,٥٩	ورثة محمد سعد الدريس
٢٣,٠٤٠,٠٠٠	٤٦٠,٨٠٠	١١,٥٢	ورثة عبدالله محمد الدريس
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	

إن القوائم المالية المرفقة تتضمن حسابات الشركة وحسابات الفروع التالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ :

- فرع الخدمات البترولية
- فرع النقلية
- فرع سوپر ٢

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقا 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 لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق .

تحقيق الإيرادات

يتحقق الإيراد عند بيع وتسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء .

الإيرادات المستحقة

تتمثل الإيرادات المستحقة بالإيرادات المتحققة والتي لم يصدر بها فواتير كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع بشكل رئيسي من المصاريف المنفقة لبيع منتجات / خدمات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات ووفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

المخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . يتم التوصل لتكلفة المواد الأولية باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح . يتم تكوين مخصص ملاتم للمخزون التالف والبطيء الحركة عند الحاجة .

المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة مفتاحية (الخلو) تأسيس محطات وقود جديدة في المملكة العربية السعودية وتكاليف مشاريع مؤجلة. ويتم اطفاء المصاريف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة الايجارات/او العقود .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولا .

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

مباني	٣%
تحسينات على المأجور	فترة التأجير
آلات ومعدات	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
شاحنات	٧,١٤% مع ٢٠% قيمة خردة
سيارات	١٥% - ٢٥%
أجهزة حاسب آلي	١٢,٥% - ٢٥%
أدوات	١٢% - ٢٠%

إيرادات غير مكتسبة

تمثل الإيرادات غير المكتسبة بطاقات وقود مسبقه الدفع صادرة عن الشركة والتي لم يتم إستخدامها من قبل العملاء كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

٣ - المخزون

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٥,٣٥٩,٦٩٠	٥,٦٨٥,٥٨٧
٩٩٥,٦٢١	١,١٧٣,٨٧١
-	٢٥٥,٢٩٣
٦,٣٥٥,٣١١	٧,١١٤,٧٥١

وقود وزيوت
قطع غيار
أخرى

٤ - المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٢,٧٤٠,٦٣٩	٢٧,٧١٣,٩٦٩
٤,٣٥٦,٦٢٨	٤,٥٤١,٤٣٢
٢,٣٣١,٤٤٣	١,١١٨,٧٢٩
١,١٨٥,٧٧٧	٢,٥٩٥,٣٤٥
٣٠,٦١٤,٤٨٧	٣٥,٩٦٩,٤٧٥

إيجارات مدفوعة مقدما
ذمم موظفين
تأمينات نقدية على خطابات ضمان
أخرى

٥ - المطلوب من شركة حليفة

خلال يونيو ٢٠٠٤ ، قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة حليفة ، شركة أبناء محمد سعد الدريس القابضة ، بموجبها قامت الشركة بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٤ بتحويل (استبعاد) أنشطة ، متضمنة الموجودات والمطلوبات ، الستة فروع التالية غير المرتبطة بفرعي الخدمات البترولية والنقلية إلى الشركة الحليفة بالقيمة الدفترية :

- المصنع السعودي الأمريكي للزجاج .
- العدد والمعدات .
- الدريس للمقاولات والتوريدات الدولية .
- الزراعة والري .
- الخردوات .
- تأجير السيارات

إن التحويل المذكور سابقاً لصافي الموجودات بالقيمة الدفترية نتج عنه رصيد مطلوب من الشركة الحليفة بمبلغ ٣٩,٠٠٦,٣١٥ ريال سعودي كما في تاريخ ١ يناير ٢٠٠٤ . تم تحصيل مبلغ ٣,٦٠٦,٣١٥ ريال سعودي نقداً بينما الرصيد المتبقي والبالغ ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تسويته من قبل الشركاء عن طريق توزيعات الأرباح خلال ديسمبر ٢٠٠٥ .

٦ - المصاريف المؤجلة

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	١٠,٤٧٧,٢٩٧	التكلفة
-	-	الاستهلاك المتراكم :
-	(١,٩٩٠,١٩٧)	الرصيد في بداية السنة
-	(١,٩٩٠,١٩٧)	المحمل خلال السنة
-	(١,٩٩٠,١٩٧)	الرصيد في نهاية السنة
-	٨,٤٨٧,١٠٠	صافي القيمة الدفترية

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على النحو التالي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧,٤٠٠,٥٠٠	٧,٥٦٣,٨١٤	كلفة الإيرادات
١,٠٦٨,٠٨٩	١,١٩٠,٤٠٦	مصاريف عمومية وإدارية (ايضاح ١٣)
٨,٤٦٨,٥٨٩	٨,٧٥٤,٢٢٠	

لدى الشركة رؤوس شاحنات ومقطورات (شاحنات) مستهلكة بالكامل وما زالت في الخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وبتكلفة إجمالية بلغت ٧٣,٢ مليون ريال سعودي . خلال عام ٢٠٠٤ ، حصلت الشركة من قبل موزعي شاحنات تجارية مستقلين على القيم العادلة المقدرة للشاحنات المستهلكة بالكامل والتي بلغت ٢٩,٤ مليون ريال سعودي ، هذا ولم يتم تسجيل أثر ذلك على القوائم المالية المرفقة .

٨ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٢,٢٧٤,١٢٦	١٣,١٧٢,٥٩٠	إيرادات غير مكتسبة
٤,٦٥٢,٥١٤	٨,٧٦٩,٤٧٤	مصاريف مستحقة
٨٤٢,٥٠٨	٨١٤,٢٦٤	أخرى
١٧,٧٦٩,١٤٨	٢٢,٧٥٦,٣٢٨	

٩ - مخصص الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(١١٦,٢٢٣)	٩١٦,٣١٧	الرصيد في بداية السنة
١,٠٣٢,٥٤٠	١,١٢٢,٨٩٠	المخصص للسنة
-	(١,٥٢٨,٥٤٢)	المسدد خلال السنة
٩١٦,٣١٧	٥١٠,٦٦٥	الرصيد في نهاية السنة

إن العناصر الرئيسية لمخصص الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٦٢,٢٤١,٢٨٥	٢٠٠,٠٣٩,٨٠٧	حقوق الشركاء - الرصيد في بداية السنة
٥,٦٥٧,٨١٦	٨,١٢٨,٣٦٣	مخصصات
٤١,٣٠١,٦٠٧	٤٤,٩١٥,٨٣٧	صافي الربح المعدل
		يطرح :
		ممتلكات ومعدات ومصاريء مؤجلة ، صافي
(١٧١,٠٣١,٧٢٨)	(١٨٦,٨٥١,٠٩٦)	

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة لعام ٢٠٠٥ .

قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية للشركة لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل ، ولم تستلم الشركة بعد الربوط النهائية الخاصة بها . تعتقد الادارة بأنه تم تجنب مخصص كافي لمواجهة أية فروقات زكوية وفي حالة وجود أية فروقات زكوية فإن تأثيرها سوف يكون غير جوهري على القوائم المالية للشركة .

حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٢ .

١٠ - الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١١ - توزيعات ارباح

خلال ديسمبر ٢٠٠٥ ، قرر الشركاء توزيعات ارباح بمبلغ ٣٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي واستخدام هذه الارباح الموزعة في تسوية الرصيد المطلوب من شركة حليفة (ايضاح ٥) .

١٢ - مصاريف البيع

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٢٥٨,٤٣٩	١,٣٩٢,٩٧٦	عمولات وحوافز مبيعات
٦٩٠,١٧٥	٦٣٦,٠٣٩	دعاية وإعلان
١,٩٤٨,٦١٤	٢,٠٢٩,٠١٥	

١٣ - المصاريف العمومية والادارية

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٠,٧٦٩,٢٤٤	١٧,٩٧٩,٦٨٥	رواتب ومزايا أخرى
١,٠٦٨,٠٨٩	١,١٩٠,٤٠٦	استهلاك
٩١٠,٧٦٠	٩٤٧,٨٥٢	منافع
٦٥٢,٨١٧	٤٧٨,٠٧٨	صيانة
٣٦٢,٦١٢	٣٠٨,٨٩٢	مصاريف سفر
٢٩٨,٩٥٨	٢٧٣,٥٠٩	مطبوعات وقرطاسية
٥٧,٩٠١	٢٦٥,٤٣٣	تأمين
١٤٨,١٥٠	١٩٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٢٧٨,٨٩٤	١,٤٦٣,٢٨٥	أخرى
١٥,٥٤٧,٤٢٥	٢٣,٠٩٧,١٤٠	

١٤ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

أ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، على الشركة التزامات ومطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان بلغت ١٨٨,٥٠٠,٧٧٨ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ١٣٩,٥٥٠,٨١٩ ريال سعودي) .

تم إصدار خطابات الضمان مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ١,١١٨,٧٢٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : ٢,٣٣١,٤٤٣ ريال سعودي) (إيضاح ٤) .

ب) بلغت قيمة مصاريف عقود الأيجار التشغيلي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ٢٥,٣٥٨,٤٣٦ ريال سعودي (٢٠٠٤ :
١٩,٩٠٩,٠٦٨ ريال سعودي) والمدرجة ضمن كلفة الإيرادات .

على الشركة إلتزامات مقابل هذه العقود كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٢,٥٢٤,٦٨٠	٣٣,٢٧٢,٩٠٠	خلال سنة
١٣١,٦١٧,٠٠٠	١٨٠,٢٥٣,٠٠٠	أكثر من سنة

١١ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي ، تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة من خلال عرض الاكتتاب العام لعدد ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم عادي والذي يمثل ٣٠% من رأس المال المصدر .

١١ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية فيما عدا الشاحنات المستهلكة بالكامل ، والتي تم تقييمها من قبل موزعي شاحنات تجارية مستقلين كما هو مبين في (إيضاح رقم ٧) .

١٢ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لعام ٢٠٠٥ .