

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

صفحة

١	تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : +٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٨٨٣
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٨٨٣
info@alamri.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
الموافق : ١٩ أبريل ٢٠١٥م

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٦٧,٩٤٣,٦٢٣	١٣٥,٣٥١,٥٦٦	٤	الموجودات المتداولة
-	٢١,٣٣٥,٠٨٨	٩	تقد وتقد مماثل
٢٧,١١٩,٤٦٧	٢٥,٣٩٢,٥١٩	٥	استثمارات وموجودات مالية
١٦,٦٦٧,٠٤١	٢١,٢٤١,٢٤٩	٦	ذمم مدينة، صافي
٨١,١١٨,٢٥٣	٨٠,٢٩٢,٨٨٥	٧	مخزون، صافي
٥,٠٥٩,٩٦٨	٢,٣٨٥,٢٣٨	٨	دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٧,٩٠٨,٣٥٢	٢٨٥,٩٩٨,٥٤٥		مستحق من طرف ذو علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٠١,٧٠٤,٦٣٠	٥١,١١٢,٤٠٦	٩	الموجودات غير المتداولة
٨٨,٨٢٦,٨٠٠	٥٥,٣٧٠,٣٥٤		استثمارات وموجودات مالية
٥٥٩,٠٦١,٦٧٩	٦٩٨,٥٩٩,٠٨٩	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٢٤٨,٨٢١	٥,٣٥٢,٠٠٦		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨٥٢,٨٤١,٩٢٠	٨١٠,٤٣٣,٨٥٥		موجودات غير ملموسة، صافي
١,١٥٠,٧٥٠,٢٧٢	١,٠٩٦,٤٣٢,٤٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
-	١٤,٦٩٥,٦١٦	١١	قروض قصيرة الأجل
٦٥,٨١٥,١٣٩	٩٥,٧٩٧,٨٣٤	١١	أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٢٦,٤٨٢,٢٧١	٣٢,٣٥٩,٦٠٥	١٢	ذمم دائنة
٣٥,٥٨٨,٠٣٥	٣٥,٦٣١,٥٠٤	١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٥,١٦٨,٥٣٧	٣٧,٨٦٩,٤١٤	١٤	مستحقات المساهمين
٤,٠٥٢,٥٥٢	٥,١٤٩,٩٠٥	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٧,١٠٦,٥٣٤	٢٢١,٥٠٣,٨٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣٧,٢٨٠,٤٥٨	١٣٩,٦٩٩,٩٩٨	١١	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٤,٢٦٥,٨٨٣	٥,٤٤٣,٢٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤١,٥٤٦,٣٤١	١٤٥,١٤٣,٢٥٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠٨,٦٥٢,٨٦٥	٣٦٦,٦٤٧,١٣٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٢,١١٥,٠١٦	٧٣,٣٩٣,٥٠٩		احتياطي نظامي
١٣,٠٧٣,٤٣٠	-		احتياطي اتفاق
١١١,٣٣٧,٥٧٨	١١١,٣٣٧,٥٧٨		منح وهبات أراضى
١٣١,٥٩٦,٧٩٥	٩٨,٢٣٣,٥٨١		أرباح مبقاة
(١٦,٠٢٥,٤١٢)	(٣,١٧٩,٣٩٨)	٩	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٧٤٢,٠٩٧,٤٠٧	٧٢٩,٧٨٥,٢٧٠		مجموع حقوق المساهمين
١,١٥٠,٧٥٠,٢٧٢	١,٠٩٦,٤٣٢,٤٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالک
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح
٩٧,٩٨٣,٤٤٤	١٢٦,٥٤١,٣٥٨	صافي المبيعات
(٨٨,٧٨١,٧١٦)	(١١٦,٥١٠,٠١٣)	تكلفة المبيعات
٩,٢٠١,٧٢٨	١٠,٠٣١,٣٤٥	مجمل دخل المبيعات
(٤٥٤,١٣٣)	(٣٩٢,٨١٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٥٢١,٧٥٦)	(٦,٦١٤,٥٧٢)	١٦ مصروفات صمومية وإدارية
٣,٢٢٥,٨٣٩	٣,٠٢٢,٩٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
		الإيرادات من الاستثمارات
٥,٦٣٥,٩٧٠	٢,٣٣٣,٢٣٨	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٢٦,٩٧٦)	(١,٢٤١,٨٤٦)	خسائر بيع استثمارات وموجودات مالية
٥,٦٠٨,٩٩٤	١,٠٩١,٣٩٢	الدخل من الاستثمارات
٣٧٥,٣١٢	٢١٤,٩٩٤	إيرادات أخرى، صافي
(٥٠٩,٢٨٠)	(٢٨٢,٥١٢)	تكلفة التمويل
٨,٦٠٠,٨٦٥	٤,٠٤٥,٨٣٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٨١٣,٠٠٠)	(٨١٦,٧٥٠)	١٥ الزكاة الشرعية
٧,٧٨٧,٨٦٥	٣,٢٢٩,٠٨٥	صافي الدخل
		ربح السهم الأساس من :
٠,٠٧	٠,٠٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,١٠	٠,٠١	العمليات الأخرى
٠,١٧	٠,٠٧	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالكي
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٨.٦٠٠.٨٦٥	٤.٠٤٥.٨٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
(٥.٦٣٥.٩٧٠)	(٢.٣٣٣.٢٣٨)	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
٣٦.٩٧٦	١.٢٤١.٨٤٦	خسائر بيع استثمارات وموجودات مالية
٣.٩٤٨.٦٠٩	٥.٦٩٥.٥٧٦	استهلاكات
١٥١.١٠٩	٣١٩.٧١٨	إطفاءات
(٢.٠٨٣)	(١١٣.٤٣٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٩٨.٩٦٥	٦٣٩.٧٧٠	مخصص مطالبات جمركية
٢٤٩.٨٣٣	٣٩٧.٥٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية:
(٥.٥٣٥.٣٥٤)	٩.٤٩٥.٣٣١	ذمم مدينة
٥٨٣.٠٤٤	٥٩.٩٨٨	مخزون
(١٠.١٥٠.٩١٠)	(١.٤١٨.٠٥٨)	دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨١.٥٠٠)	(١١٩.٣٣١)	التغير في رصيد طرف ذو علاقة
		(النقص) الزيادة في المطلوبات التشغيلية
٥.٨٨٣.٩٨٣	(٨.١٤٩.٩٠٨)	ذمم دائنة
٤.٥٣٤.٣١٨	(٣.٦٣٩.٣٠٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣.٧٧١.٨٨٥	٦.٠٢٢.٣٧٨	النقد من العمليات
(٥.٨٤٤.٥٥٣)	-	مخصص الزكاة الشرعية المدفوعة
(١١٠.٣٢٨)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣.١٨٣.٩٩٦)	٦.٠٢٢.٣٧٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١.٤١٧.٥٤٩)	صافي المدفوع في استثمارات وموجودات مالية
١٧.٠٣٩.١٣٣	١٠.٥٣٨.٥٥١	المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
(٧.٤٠٧.٦٧٩)	(٤.٦٨١.٧٩٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥.٢٥٨.٠٨٨)	(١٩,٣٣٥,٨٦٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٢٠.٣٦٧)	(٢٥٤.٢٠١)	موجودات غير ملموسة
(٦,١٢٢,٩٠١)	(٢٤,٩٩٠,٨٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٦٦.٣٠٧)	(١٠.٣٥٠)	مستحقات المساهمين
-	(١٠.٠٠٠.٠٠٠)	صافي المسدد من قروض قصيرة الاجل
٤٧,٢٥٨,٣٥٦	(١٨,٤٥٠,٠٠٠)	صافي (المسدد) المحصل من مرابحات وقروض طويلة الاجل
٤٦,٢٩٢,١٤٩	(٢٨,٤٦٠,٣٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٦,٩٨٦,٢٥٢	(٤٧,٤٢٨,٩٣٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٣٠,٩٥٧,٣٧١	١٨٢,٧٨٠,٤٩٩	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٦٧,٩٤٣,٦٢٣	١٣٥,٣٥١,٥٦٦	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٥,٦٤٧,٣٠٩	٥١٥,٤٦٧	مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
١٨,٣١٧,٨٨٤	٥,٧٧٨,٥٩٢	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات والآت ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



سلطان بن محمد الحديدي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد بن أحمد مصطفى
مدير قطاع المتبنة والمسندة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي الاتقائي	منح وهيات أراضي	أرباح مخبأة	غير محققة من تقييم الاستثمارات	مجموع حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	-	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٩٥,٠٠٤,٤٩٦	(٣,٦٩٤,٨٦٥)	٧٢٦,٠٤٠,٧١٨
-	-	-	-	٣,٢٢٩,٠٨٥	-	٣,٢٢٩,٠٨٥
-	-	-	-	-	٥١٥,٤٦٧	٥١٥,٤٦٧
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٩٣,٥٠٩	-	١١١,٣٣٧,٥٧٨	٩٨,٢٣٣,٥٨١	(٣,١٧٩,٣٩٨)	٧٢٩,٧٨٥,٢٧٠
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١١٥,٠١٦	١٣,٠٧٣,٤٣٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٢٣,٨٠٨,٩٣٠	(٢١,٦٧٢,٧٣١)	٧٢٨,٦٦٢,٢٣٣
-	-	-	-	٧,٧٨٧,٨٦٥	-	٧,٧٨٧,٨٦٥
-	-	-	-	-	٥,٦٤٧,٣٠٩	٥,٦٤٧,٣٠٩
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١١٥,٠١٦	١٣,٠٧٣,٤٣٠	١١١,٣٣٧,٥٧٨	١٣١,٥٩٦,٧٩٥	(١٦,٠٢٥,٤١٢)	٧٤٢,٠٩٧,٤٠٧

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م

صافي دخل السنة

خسائر غير محققة من تقييم الاستثمارات

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

صافي دخل السنة

خسائر غير محققة من تقييم الاستثمارات

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح الملك
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمسادة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) هي شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٥٦٣) وتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٠٢هـ الموافق ١١ أكتوبر ١٩٨٢م تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٤٣٦١ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٠٤هـ الموافق ٣٠ أبريل ١٩٨٤م. يتمثل النشاط الرئيس للشركة في توفير الخدمات للسيارات والمسافرين وذلك بإنشاء الورش المركزية لتوفير أعلى مستوى من الصيانة والإصلاح وإنشاء شبكة من محطات خدمة السيارات، وكذلك توفير الاستراحات والمطاعم واستيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والخامات اللازمة لذلك. استيراد السيارات وقطع الغيار بجميع أنواعها لأعمال الشركة والإتجار بها بعد الحصول على التراخيص اللازمة. القيام بجميع أنواع المقاولات الخاصة بإقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والمقاولات الخاصة بعمليات صيانة السيارات والمعدات للأفراد والشركات، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تشيئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. يبلغ رأسمال الشركة ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥.٠٠٠.٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل. تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، (فيما عدا الاستثمارات والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية)، على أساس مبدأ الإستهقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أسس توحيد الحسابات

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة والشركات التابعة الموضحة أدناه والتي تشكل المجموعة. المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد. تحتسب حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على أساس حقوق ملكية وصافي دخل الشركات التابعة. وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية وجميعها تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية وتسيطر الشركة على كامل حصص حقوق الملكية فيها بشكل مباشر وغير مباشر:

نسبة الملكية	النشاط الرئيس للشركة	إسم الشركة التابعة
٪١٠٠	نقل المنتجات البترولية ومشتقاتها	شركة أسطول النقل
٪١٠٠	إصدار دقاتر العبور ورخص القيادة الدولية	شركة النادي السعودي للسيارات
٪١٠٠	إقامة الورش لإصلاح السيارات والمعدات الثقيلة	شركة استثمارات السيارات والمعدات
٪١٠٠	مقاولات عامة للمباني، إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المباني السكنية والتجارية	شركة النخلة الأولى
٪١٠٠	استيراد وبيع المواد الغذائية والمشروبات والمرطبات والمعدات	شركة نخلة ساسكو
٪١٠٠	خدمات الايواء (الموتيل)	شركة واحة ساسكو



سلطان بن محمد الحديشي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساواة



نجيب حميد بونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤م تأسيس "شركة إمتياز ساسكو" برأسمال ٥٠٠ ألف ريال سعودي، علماً بأنه تم الإنتهاء من تسجيل العقد لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ ١٤٣٦/٣/٢١هـ الموافق ٢٠١٥/١/١٢م، وجرى إستكمال إجراءات إصدار السجل التجارى .

أقرت الجمعية العامة العادية الثانية والثلاثون التي إنعقدت بتاريخ ٢٠١٥/٠١/١٨م الموافقة على إستحواذ الشركة على حصة تقدر بنسبة ٩٥% من حصص رأس المال لشركة زيتي للخدمات البترولية (شركة ذات مسؤولية محدودة) بمبلغ ٥٥.١٠٠.٠٠٠ ريال سعودي، وكذلك إستحواذ شركة استثمارات السيارات والمعدات (شركة تابعة) على نسبة ٥% من حصص رأس المال والمقدرة بمبلغ ٢.٩٠٠.٠٠٠ ريال سعودي .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوقعة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات.
- تقدير التكاليف لعقود طويلة الأجل.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- المخصصات والمستحقات.

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالبنوك والأرصدة والمراجعات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

الاستثمارات

الاستثمار في الشركات التابعة

يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي يكون للشركة سيطرة عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أكثر من ٥٠% من رأس المال.

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساندة

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

الاستثمار في الشركات الزميلة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة، والتي يكون للشركة تأثيراً مهماً على سياساتها المالية والتشغيلية، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال، وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والتي يتم بموجبها قيد الاستثمارات عند الشراء بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة، إن وجدت)، ويتم تعديلها بعد ذلك بالتغيرات التي تحدث بعد الشراء في صافي أصول الشركة الزميلة. ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل.

الاستثمار في الأوراق المالية

يتم مبدئياً إثبات الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات التي لا يكون للشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال، بالتكلفة. يتم تصنيف هذه الاستثمارات، بحسب قصد الإدارة، إلى استثمارات للمتاجرة إذا كان قصد الإدارة بيعها في الأجل القصير، أو متاحة للبيع إذا كان قصد الإدارة من شرائها هو عدم بيعها في المستقبل القريب.

يتم قياس كلا الاستثمارين التي للمتاجرة والمتاحة للبيع في الفترات التالية لشرائها بالقيمة العادلة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية، أما بالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. يتم عرض الاستثمارات للمتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل. يتم عرض الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال الإثنى عشر شهراً اللاحقة. ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية بينما يتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها المكاسب أو الخسائر المحققة. عندما يكون هناك نقصاً غير مؤقت في قيمة هذه الاستثمارات أو دليلاً موضوعياً على وجود هبوط في قيمتها، يتم تحويل الخسائر غير محققة إلى قائمة الدخل.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم إحتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت، الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر نسب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية بالنسب المثوية التالية :

النسبة

٣ - ٢٪

مباني

١٠٪

الآلات والمعدات والمقطورات وأليات النقل

١٠٪

الأثاث والمفروشات

١٥٪

الحاسب الآلي

١٠ - ٢٠٪

السيارات والشاحنات

٢٥٪

أجهزة الاتصالات والهواتف

١٠٪

الأجهزة الكهربائية

١٥٪

اللوحات الاعلانية

٣ - ١٠٪

تحسينات المباني

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الموجودات غير الملموسة

يتم رسملة المصروفات التي يتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية كمصروفات مؤجلة، ويتم إطفائها على فترة سبع سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت.

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتكاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة المبيعات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل رواتب موظفي المبيعات، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة المحملة على المبيعات تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية و البيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة.

مخصص الزكاة الشرعية

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بإحتساب وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الإحتقاق. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

الاحتياطي الاتفاقي

وفقاً لما ورد في النظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي الاتفاقي ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن هذا الإقتطاع متى بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. طبقاً لإجتماع الجمعية العامة العادية الحادية والثلاثون المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٦/١٤٣٥هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٤م تم الموافقة على إيقاف إحتساب الاحتياطي الاتفاقي اعتباراً من نهاية العام المالي ٢٠١٣م وتحويل رصيده البالغ ١٣.٠٧٣.٤٣٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود الموجودات غير المتداولة للتأكد من أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد أحمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

٢ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن نتائج أعمال الشركة الموحدة لكامل السنة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٩٤٣,٦٢٣	٩٥,٣٥١,٥٦٦
٩١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٧,٩٤٣,٦٢٣	١٣٥,٣٥١,٥٦٦

٤ - نقد ونقد مماثل

نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

٢١,١٤١,٦٠٤	١٧,٩٣٣,٩٥٤
١٠,٠٢٩,٨٦٩	١١,٥٣٠,١٣٢
١٨,٧٥٠	١٠٠,٥٥٠
٣١,١٩٠,٢٢٣	٢٩,٥٥٤,٦٣٦
(٤,٠٧٠,٧٥٦)	(٤,١٦٢,١١٧)
٢٧,١١٩,٤٦٧	٢٥,٣٩٢,٥١٩

٥ - ذمم مدينة، صافي

عملاء المحطات والمستأجرين
عملاء النادي السعودي للسيارات
عملاء أسطول النقل

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

١٠
محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٢١٣,١٣١	١٩,٥٨٢,٦٥٩	٦ - مخزون، صافي
١,٣١٨,٩١٠	١,٧٦١,٤٦٦	بضائع و مواد بترولية
١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	دفاتر المرور الجمركي والرخص الدولية
١٦,٦٦٧,٠٤١	٢١,٤٧٩,١٢٥	قطع الغيار
-	(٢٣٧,٨٧٦)	مخصص بضاعة راكدة
١٦,٦٦٧,٠٤١	٢١,٢٤١,٢٤٩	
١٨,٢٤٩,٥٣٢	٢٢,١٢٤,٥٥٠	٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٧٢٦,٣٣٠	٢٩,٧١٢,٥٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,١٠٢,١٧٣	٦,٤٠٢,٠٨٧	دفعات مقدماً مقاولين وموردين
١,٩١٠,٣٤٢	٢,٤٢٣,٣٤١	تأمينات لدى الغير
١,١٤٢,٦٩٥	٢,٠٦٧,١٩٢	سلف وقروض الموظفين
٢٨,٨٥٢,٤٤٢	٣٢,٦٨١,٩٤٠	أخرى
٩١,٩٨٣,٥١٤	٩٥,٤١١,٧٠٤	مطالبات جمركية
(١٠,٨٦٥,٣٦١)	(١٥,١١٨,٨١٩)	مخصص مطالبات جمركية
٨١,١١٨,٢٥٣	٨٠,٢٩٢,٨٨٥	

٨ - مستحقات من طرف ذو علاقة

قامت الشركة بتاريخ ١٥/٠١/١٤٣٣هـ الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠١١م بتأسيس الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة (شركة ذات مسئولية محدودة - تحت التأسيس) بالشراكة مع شركة التراتيون أستراليا، وبموجب هذا العقد تمتلك الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو) ٧٠٪ من قيمة حصص الشركة الجديدة المشار إليها أعلاه بما يعادل ٧٠٠ ألف دولار أميركي أو ما يعادله بالريال السعودي. بلغ نصيب الشركة في رأس المال المدفوع بالإضافة إلى مبالغ لتمويل تكاليف ما قبل التأسيس كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م بمبلغ ٥.٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: مبلغ ٤.٥ مليون ريال سعودي). قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته التي انعقدت بتاريخ ٢٦/١١/٢٠١٤م الموافقة على تصفية الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة بسبب عدم تحقيق الغرض الذي أسست من أجله ولصعوبة إستكمال إجراءات تسجيل الشركة وفقاً لنظام الاستثمار الأجنبي بالمملكة العربية السعودية، وجاري إستكمال مايلزم من إجراءات للبدء في إجراءات التصفية.

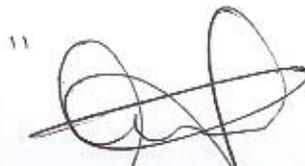
كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٥٩,٩٦٨	٥,٨٨٥,٢٣٨	الشركة السعودية الأسترالية للصيانة الفائقة - تحت التأسيس
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	مخصص خسائر تصفية
٥,٠٥٩,٩٦٨	٢,٣٨٥,٢٣٨	



سلطان بن محمد الحديدي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمسئدة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢١,٣٣٥,٠٨٨	٩- استثمارات وموجودات مالية
١٤٨,٠١٤,١٣٠	٤٤,٩٢١,٩٠٦	استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة (١٩)
٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٦,١٩٠,٥٠٠	استثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة (ب)
٢٠١,٧٠٤,٦٢٠	٧٢,٤٤٧,٤٩٤	استثمارات متاحة للبيع في أسهم وحصص شركات غير متداولة (ج)

١٩. استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م البالغة ٢١,٣٣٥,٠٨٨ ريال سعودي (مارس ٢٠١٤م: لا شيء) في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة شركة السعودي الفرنسي كإي.تال. بلغت التكلفة الاسمية للمحفظة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٢٠,٦٩٧,٨١٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: لا شيء)

ب. استثمارات متاحة للبيع في أسهم شركات متداولة

تتمثل الاستثمارات في أسهم شركات متداولة في استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية بالإضافة الى قيام الشركة بتوقيع اتفاقية إدارة محفظة استثمارية مع شركة الاهلي المالية بغرض تنويع استثمارات ومصادر دخل الشركة. وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٥,٤٦٩,٦٨١	٤٨,٠٤٣,٣٠١	رصيد أول الفترة (بالتكلفة)
-	١١,٨٣٨,٤٩٩	إضافات خلال الفترة
(١١,٤٣٠,١٣٩)	(١١,٧٨٠,٣٩٦)	تكلفة أسهم مبيعة خلال الفترة
(١٦,٠٢٥,٤١٢)	(٣,١٧٩,٣٩٨)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
١٤٨,٠١٤,١٣٠	٤٤,٩٢١,٩٠٦	رصيد آخر الفترة

ج. استثمارات متاحة للبيع في أسهم وحصص شركات غير متداولة

٤,٥٦٥,٥٠٠	٤,٥٦٥,٥٠٠	شركة الشرق الأوسط للطائرات
٤٧,٤٩٩,٩٩٠	-	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للسياحة
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	شركة السباق المحدودة
٥٣,٦٩٠,٤٩٠	٦,١٩٠,٥٠٠	

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ببيع كامل حصتها في شركة التصنيع وخدمات الطاقة (شركة مساهمة سعودية مقفلة) البالغة عدد ٤,٧٤٩,٩٩٩ سهماً بمبلغ ٩٤,٩٩٩,٩٨٠ ريال سعودي محققه بذلك أرباح من عملية البيع عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٤٧,٥ مليون ريال سعودي .


سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
المدير العام

١٢

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساندة


نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

مجموع	تحسينات على الشباني	اللوحات الاعلانية	الأجهزة الكهربائية	الحاسب الآلي والبرامج	أجهزة الاتصال والهواتف	الآلات والمعدات والمفطورات وآليات النقل	المهارات والشاحنات	الأثاث والمفروشات	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨٤,٨٣,٦٨٨	٢٢,٦٥,٤١٠	١١,١١٥,٤٣٤	٢٣,٣٨,٥٧٦	٩,٤٨,٧٩٩	١,٤٢٧,٧١٩	٢٩,٤٤١,٦٥٧	٦٧,٧٠٠,١٥٨	٢٧,٧٩٦,٧٣٩	٢٧٦,٧٩٤,٢٧٢	٢٤٧,٥٢٧,٤٤١	الرصيد ظمنا في ١ يناير ٢٠١٥م
٥,٧٧٨,٥٩٢	٦٤٢,١٤٦	٢,٥٠٠	٨٢,٧٩٠	-	-	١,٣٧٩,٦٥٨	-	٥,٥٥٢	٢,٧٦٢,٢٤٦	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٨١,٧٩٢	٥٤٢,٠٠٠	٨١٢,٧٣٠	١٦٦,٨٠٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠	٢٨٧,٧٩٢	-	٢,٠٦٧,١	١,٣٨٢,٨١٤	-	إضافات
(٦٨٠,١٣١)	-	-	-	-	-	-	(٦٨٠,١٣١)	-	-	-	إستبعادات
٨١٤,٦٠,٧٠٦	٢٢,٨٤٢,٥٩٦	١٢,٠٠٢,٦٥٤	٢٣,٨٤٩,١٧٤	٩,٤٨٩,٦٩٩	١,٤٥٨,١٦٩	٤١,٠٠٠,٨٣٠	٧٦,٠٢٠,٠٢٧	١٨,١٠٨,٥٥٢	٢٨١,٩٤٠,٤٣٢	٢٤٧,٥٢٧,٤٤١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(١٩,٠٩٥,٣٨٥)	(٤,٣٢٤,٨٧٦)	(٤,٨١٢,٠٧٧)	(١١,٧٠٤,٤٤٣)	(٤,٠٦١,٠٤٢)	(١,٣٢٨,٠٠٠)	(١٧,٨١١,٦٥٦)	(٩,٧٠٢,٢٨٠)	(١٢,٨٢٧,٦٢٦)	(١٢٢,١٦٧,٢٨٥)	-	الإستهلاك التراكمي:
(٥,٦٨٥,٥٧٦)	(٨١٢,٦٣٨)	(٢٨١,٢٨٢)	(٢٠,٩٨١)	(٢٧٩,٠٩٨)	(٩٢٦)	(٧٧٩,٦٩٠)	(٦٣,٤٠٠)	(١٤٤,٥٧٠)	(٢,١١٩,٨٣٧)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م
٣٢,٥٥٨	-	-	-	-	-	-	٦٢٢,٥٥٨	-	-	-	استهلاك السنة
(١٩٦,٠٠٨,٠٠٣)	(٥,١٣٨,٥١٤)	(٥,١٢٤,٤٥٩)	(١٢,١٤,٢٥٨)	(٤,٦٤٠,١٤٠)	(١,٤٢٤,٨٣٦)	(١٨,٦٤٠,٦٤٦)	(٩,٧٠٨,٣٢٢)	(١٢,٩٨٢,٥٩٦)	(١٢٥,٥٨٤,٢٢٢)	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
٦٩٨,٥٩٩,٠٨٩	٢٨,٦٦٤,٨٢٢	٦,٨٧٨,١٩٥	١٠,٨٢٤,٩١٦	٥,٥٠٩,٥٥٩	٢٢,٢٢٢	٢٢,٦٢٧,٦٦٢	١٦,٣١١,٧٢٥	٤,١٢٥,٥٥٦	٢٥٦,٢٥٦,٢١٠	٢٤٧,٥٢٧,٤٤١	صافي القيمة الدفترية:
٥٥٩,٠٦١,٦٧٩	١٨,٧٢٧,٧٠١	٤,٧٦١,٢٢٤	٧,٣٢٥,٤٦٤	٢,٣٨٦,٢٢٩	١٩,٧٦٧	١٤,٢٤٤,٧٨٢	١٥,٨٤١,٨٦٥	٢,٠٠٠,٥٥٠	١٨٦,٢٨٩,١١٩	٢٠٤,٨٦٥,٩٧٧	في ٣١ مارس ٢٠١٥م
											في ٣١ مارس ٢٠١٤م

يتضمن بند الأراضي أراضي تم رهنها لصالح البنك العربي الوطني بلغت تكلفتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي).

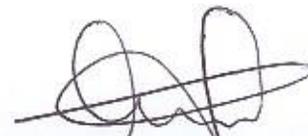
تتضمن قيمة الأراضي عدد من أراضي المحطات تم رهنها لصالح البنك السعودي الفرنسي بلغت تكلفتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي). (إيضاح (أ)).



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمسادة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١١ - تمويل مرابحات وقروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) البنك العربي الوطني

أبرمت الشركة مع البنك العربي الوطني اتفاقية تسهيلات إئتمانية مرابحة بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣م وتم تعديل هذه الاتفاقية بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤م لتمويل نفقات رأسمالية بقيمة قدرها ٤٨.٧ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيلات سندات وضمانات بقيمة قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وهذه التسهيلات مضمونة مقابل إيداع صكوك عقارية لصالح البنك العربي الوطني بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي ومقابل سند لأمر بمبلغ ٩٩ مليون ريال.

(ب) البنك السعودي الفرنسي

أبرمت الشركة مع البنك السعودي الفرنسي بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢م اتفاقية تمويل مرابحة بقيمة إجمالية قدرها ٢٥٥ مليون ريال سعودي عبارة عن تسهيلات خطابات ضمان بقيمة ٧٠ مليون ريال وتسهيلات قروض عقارية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي وقروض لتمويل وتطوير المحطات بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي وتمويل قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات استيراد متعددة الأغراض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي وهي سارية المفعول حتى ٣١ يوليو ٢٠١٥م. ولقاء هذه التسهيلات تم تقديم سندات لأمر قيمتها ٢٥٥ مليون ريال سعودي تدفع عند الطلب لتغطية كافة التسهيلات وتم رهن عدد من أراضي المحطات لصالح البنك السعودي الفرنسي بتكلفة قدرها ٧٦.٠٦٣.٥٣١ ريال سعودي.

(ج) البنك الأهلي

أبرمت الشركة مع البنك الأهلي اتفاقية تسهيلات بقيمة قدرها ٢٥.٧٠٠.٠٠٠ ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتسهيل معاملات مقايضة هامش الربح حسب الاحتياجات الاعتيادية للشركة وهي سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٥م، كما تم إبرام اتفاقية أخرى بقيمة ٩٢ مليون ريال سعودي بضمن رهن أسهم محلية وذلك لتمويل التوسع في إنشاء أو الاستحواذ على المحطات وهي سارية حتى ١ يونيو ٢٠١٩م. وفيما يلي حركة القروض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٥,٨٣٧,٢٤١	٢٧٨,٦٤٣,٤٤٨	الرصيد في بداية الفترة
٥١,١٢١,١٨٧	-	المستلم خلال الفترة
(٣,٨٦٢,٨٣١)	(٢٨,٤٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
٣٠٣,٠٩٥,٥٩٧	٢٥٠,١٩٣,٤٤٨	الرصيد كما في ٣١ مارس
-	(١٤,٦٩٥,٦١٦)	يخصم:
(٦٥,٨١٥,١٣٩)	(٩٥,٧٩٧,٨٣٤)	قروض قصيرة الأجل
٢٣٧,٢٨٠,٤٥٨	١٣٩,٦٩٩,٩٩٨	الأقساط المتداولة من مرابحات وقروض طويلة الأجل
		مرابحات وقروض طويلة الأجل

١٢ - ذمم دائنة

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٤٧,٨٧٢	٣١,٢٠٥,٤٨٤	موردو مواد بترولية
٢,٠٣٤,٣٩٩	١,١٥٤,١٢١	موردو بضائع وخدمات
٢٦,٤٨٢,٢٧١	٣٢,٣٥٩,٦٠٥	

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمسادة

نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٦٩٦,٩٣٨	١١,٧٠٥,٣٦٧	١٣ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٨٦٣,٨٧٢	١٥,٨٦٦,٣٢٨	مصروفات مستحقة
٩,٣٩١,٥١٢	٦,١٩٣,٨٤٠	إيرادات محصلة مقدماً
١,٦٢١,٤٥٧	١,٥٩٩,٢١٧	ضمان حسن تنفيذ
١٥,٣٤٦	٢٦٦,٨٥٢	أمانات للغير
٣٥,٥٨٨,٠٢٥	٣٥,٦٣١,٥٠٤	أخرى
٢,٣٤٣,٦٥٠	٢,٣٣٩,٠٥٠	١٤ - مستحقات المساهمين
١,٥٣٨,٠٥٧	١,٥٣٧,٨٩٢	فوائض الإكتتاب - عند التأسيس
١٧,٠٥٩,٨٨٣	١٧,٠٠٨,٦٣٣	فوائض الإكتتاب - القسط الثاني
٢,١٢٢,٦٢٥	٢,١٢٠,٠٦٨	أسهم مياعة بالمزاد
١٢,١٠٤,٣٢٢	١٤,٨٦٣,٧٧١	فوائض تخفيض رأس المال
٣٥,١٦٨,٥٣٧	٣٧,٨٦٩,٤١٤	توزيعات أرباح

١٥ - مخصص الزكاة الشرعية

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٣م على موافقة مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرار زكوي موحد لكل من الشركة وشركاتها التابعة طبقاً لخطاب المصلحة رقم ١٤٢٤/١٦/٧٢٩٤. وفيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٨٤,١٠٥	٤,٣٣٣,١٥٥	الرصيد في أول الفترة
(٥,٨٤٤,٥٥٣)	-	المسدد خلال الفترة
٨١٣,٠٠٠	٨١٦,٧٥٠	المكون خلال الفترة
٤,٠٥٢,٥٥٢	٥,١٤٩,٩٠٥	

الفترة المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٢٣,٩٥٦	٤,٠١٦,٤٧٠	١٦ - المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٤,٤٧١	٤٤٤,٣٦٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٩٨,٩٦٥	٦٣٩,٧٧٠	مصروفات بنكية
٢٩٧,٧٩٧	٣٣٥,٥٨٢	مخصص مطالبات جمركية
٢٦٢,٨٥٦	٣١١,٥٢٣	أتعاب مهنية واستشارات
١٥١,١٠٩	٢١٩,٧١٨	إستهلاك
١٦٩,٠٦٠	١٧١,٧٣٨	إطفاءات
١٢,٧٣٤	٤٥,٧١٧	إيجارات
١٧,٢٥٢	٣١,٦١٥	مصاريف صيانة
١٦,٩٦٢	٢٥,٣٣١	تأمين
١١,٨٧١	١٠,٦٩٠	قرطاسية ومطبوعات
١٥٤,٧٢٣	٣٦٢,٠٥٦	كهرباء ومياه
٥,٥٢١,٧٥٦	٦,٦١٤,٥٧٢	أخرى


سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب


رياض بن صالح المالک
المدير العام


محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة


نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

١٧ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساس من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في :

قطاع التجزئة والتشغيل ويشتمل على أنشطة تشغيل المحطات من بيع المحروقات.

قطاع الاستثمارات ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية.

قطاع النادي السعودي للسيارات وهو القطاع الذي يقوم بإصدار دفاتر العبور الجمركية ورخص القيادة الدولية.

قطاع خدمات أسطول النقل وهو القطاع الذي يقوم بخدمات نقل المواد الخاصة بتشغيل المحطات.

وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات للفترة المنتهية في:

المجموع ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	قطاع			
		قطاع أسطول النقل ريال سعودي	قطاع النادي السعودي للسيارات ريال سعودي	قطاع الاستثمارات ريال سعودي	قطاع التجزئة والتشغيل ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠١٥م					
١,٠٩٦,٤٣٢,٤٠٠	(٦٢,٨٧٧,٦١٥)	٢٠,٦٥٦,٤٣٠	٣٧,٨٦٠,٨٦٦	٦,٩١٧,٦٦١	١,٠٩٣,٨٧٥,٠٥٨
٣٦٦,٦٤٧,١٣٠	(٢٨,٠٤٣,٤٧٩)	١٢,٤٩٧,٢٦٤	١٦,٢٥٨,١١٤	١٧١,٤٩٢	٣٦٥,٧٦٣,٧٣٩
١٢٦,٥٤١,٣٥٨	(٢,٩٢٣,٦٢٥)	٢,٧٧٦,١٨٧	٣,٤٢١,٢٩١	-	١٢٣,٢٦٧,٥٠٥
١,٠٩١,٣٩٢	-	-	-	-	١,٠٩١,٣٩٢
٣,٠٢٢,٩٦١	-	٣٤٧,٠١٦	٩٠٤,٤١٠	(١٠,١٥٨)	١,٧٨١,٦٩٣
٣١ مارس ٢٠١٤م					
١,١٥٠,٧٥٠,٣٧٢	(٣٤,٨٠١,٦٦٦)	١٨,٢٠٣,٩٧٦	٣٣,٩١٢,٦٣٣	٦١٥,٥٠٨	١,١٣٢,٨١٩,٤٢١
٤٠٨,٦٥٢,٨٦٥	(٢٨,٩٦٦,٥٥٦)	١١,٥٤٤,٦٥٠	١٩,٤١٢,٠٤٩	٣٦٠,١٣٩	٤٠٦,٣٠٢,٥٨٣
٩٧,٩٨٣,٤٤٤	(٢,٥٧٠,٣١٩)	٢,٤٠٥,٥٠٠	٣,٦٤٣,٥٨٦	-	٩٤,٥٠٥,٦٧٧
٥,٦٠٨,٩٩٤	-	-	-	-	٥,٦٠٨,٩٩٤
٣,٢٢٥,٨٣٩	-	٣٤٢,٧٧٢	١,٠٣١,٠٢١	(٢١,٢٥٠)	١,٨٧٣,٢٩٦

١٨ - الزيادة المقترحة لرأس المال

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤م بإقرار زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة بواقع عدد واحد سهم لكل خمس أسهم عن طريق تحويل ٩٠ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ٥٤ مليون سهم ورأس المال بعد الزيادة ٥٤٠ مليون ريال سعودي.

أصدر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٤م قراراً إلزامياً بتعديل القرار السابق، بتعديل طريقة زيادة رأس المال لتصبح من خلال تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي ومبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة، وستقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة المتعلقة بذلك وفقاً للأنظمة المعمول بها.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.



سلطان بن محمد الحديدي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



محمد أحمد محمد مصطفى
مدير قطاع المالية والمساعدة



نجيب حميد يونس
مدير المالية والمحاسبة