

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سلسو)

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٠ أكتوبر ١٦

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو" كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها . والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل . لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



سليمان عبد الله الخراشى

محاسب قانوني . ترخيص رقم

أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المبارك
المدير العام



عضو في مزارور

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال	ألف ريال

الموجودات:

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق و لدى البنك

مراقبة إسلامية

المدينون (الصافي)

المخزون (الصافي)

أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات

أعمال تحت التنفيذ

الموجودات الثابتة (الصافي)

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

دائنوں

دائنو فائض اكتتاب

دائنو أسهم مباعة

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة

فائض تحفيض رأس المال الموزع

دائنو أرباح موزعة

إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي اتفاقي

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

أرباح مبقة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



٣٠٢٨	٣,٨٠٠
٤,١٥	٤,٠٥٢
١٧,٥٢	١٧,٣٦٢
١١,٨٧٢	١٤,٥٠٩
٦,١٢٤	٥,٨٤١
٢,١٥٦	٢,١٤٨
١٠,٠٠٢	٩,٩٩٦
٥٤,٧٨٩	٥٧,٧٥٨
٤,٤٥٤	٢,٨١٤
٥٩,٢٤٣	٦٠,٥٧٢
٤٥٠,٠٠	٤٥٠,٠٠
٣٢,٨٧٠	٣٦,٠٢١
٣,٤٥١	٥,٠٢٦
(٨٧,٨٨٠)	(٤٢,١٩٣)
٦١,٨٦٩	٩٥,٤٧٩
٤٦٠,٣١٠	٥٤٤,٣٣٣
٥١٩,٥٥٣	٦٠٤,٩٠٥

سلطان بن محمد الحبيب
العضو المستقل

رياض بن صالح المالك
المدير العام

أحمد بن سليمان الفرجي
نائب المدير العام للمالية والرسالة

حافظ رمضان قارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى

الفترة الأولية من ١ يوليو حتى

٢٠٠٩/٠٩/٣٠	٢٠١٠/٠٩/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/٣٠	٢٠١٠/٠٩/٣٠	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
١٤٦,٩٩٠	١٦٢,٤٠٠	٥٥,٧٤٢	٦٦,٣٢٢	إيرادات التشغيل
(١٣١,٣١١)	(١٤٢,٢٠٧)	(٥١,٧٠٧)	(٥٦,٣٧٤)	تكلفة التشغيل
١٥,٦٧٩	٢٠,١٩٣	٤,٠٣٥	٩,٩٤٨	مجمل الربح
				يخص :
(٥,١٢٩)	(٨,٦٦٧)	(٢,٠١٢)	(٣,٢٢٥)	مصاروفات عمومية وأدارية
(٧٩)	(٤٥٢)	(٥٦)	(٨٣)	مصاروفات تسويقية
١٠,٤٧١	١١,٠٧٤	١,٩٦٧	٦٦٤٠	صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(١,٥٠٧)	-	-	مخصصات مكونة
-	(١,٨٠٣)	-	(٢٤)	مصاريف تطوير الهوية التجارية
٩,١٤٤	١٦,٩٥٦	١,٨٧٤	٤,٠٧٦	إيرادات استثمارات
٤٢٩	٤,٥٢٠	١٥٤	٤,٣١٨	إيرادات أخرى
٢٠,٠٤٤	٢٩,٢٤٠	٣,٩٩٥	١٥,٠١٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٥٦٠)	(١,٣٠٠)	(٦٦٠)	(٥٠٠)	الزكاة
١٨,٤٨٤	٢٧,٩٤٠	٢,٣٣٥	١٤,٥١٠	صافي أرباح الفترة بعد الزكاة
٠,٢٣	٠,٢٥	٠,٠٤	٠,١٥	ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,٢١	٠,٤٨	٠,٠٥	٠,١٩	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
٠,٤١	٠,٦٢	٠,٠٧	٠,٣٢	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب

رياض بن صالح المالك
المدير العام

أحمد بن سليمان المزياني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراعحة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال	ألف ريال

تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:

٢٠٠٤٤	٢٩,٢٤٠	صافي الربح
٢٩,٨٩٦	١٧,٨٢٠	تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
٢٣٦	(١,٦٨٧)	الاستهلاكات
٥٣٨	(٣٠٣)	التغير في خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١٩٠	(٣,٣٤٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٥٤٦)	(١٥,٥٨٢)	(زيادة) نقص في المدينون
(٤,٣٥٤)	٧٠٢	(زيادة) نقص في المخزون
(١٣٨)	(٣,٥٨٠)	(زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٨٢	٦,٥٩٢	زيادة (نقص) في الدائنون
٥٥,٩٨٢	٣٧,٧٣١	المدد من الزكاة
		زيادة في أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

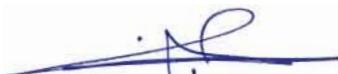
(١,٣٤٤)	(٣٨,٧٠١)	إضافات موجودات ثابتة
٣١	١,٣٧٢	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٥,٩٥٥)	(٢,٩٨١)	(زيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(٢٩,٨٩٦)	(١٧,٨٢٠)	(زيادة) في الإستثمارات
(٣٧,١٦٤)	(٥٨,١٣٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

(٢)	(٥)	تسويات سنوات سابقة
(٥٨٦)	(٦٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٨٨)	(٦٤٩)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
١٨,٢٣٠	(٢١,٠٤٨)	رصيد النقد في أول السنة
١٣٣,٧٤٠	١٢٨,٧٦٤	رصيد النقد في نهاية الفترة
١٥١,٩٧٠	١٠٧,٧١٦	معاملات غير نقدية :
(٨٧,٨٨٠)	(٤٢,١٩٣)	تم استبعاد (خسائر) في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




سلطان بن محمد الحيثي
عضو المنتدب


رياض بن صالح المالك
المدير العام


أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة


حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. **الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)** شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٣) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٣هـ ومسجلة بالسجل التجاري في مدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٥٤٣٦١ وتاريخ ١٤٠٤/٧/٢٨هـ ومركزها الرئيسي في مدينة الرياض ، ويتمثل نشاط الشركة فيما يلي :

- إنشاء الورش المركزية لخدمات السيارات . شبكة محطات خدمات السيارات .
- توفير الاستراحات والمطاعم .
- امتلاك أسطول لنقل المحروقات وبيعها .
- توفير وسائل الإسعافات الأولية وإصدار شهادات صلاحية تشغيل السيارات .
- إنشاء نادي السيارات والاشتراك في أندية السيارات .
- توفير قطع غيار السيارات وخر دواتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة.

ب. بلغ رأس مال الشركة (٤٥٠) مليون ريال سعودي مقسمة إلى (٤٥) خمسة وأربعون مليون سهم بقيمةأسمية ١٠ ريال للسهم .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

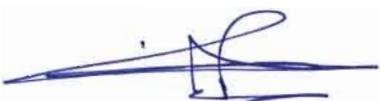
يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية والقيمة العادلة.

تحقيق الإيرادات :

تحقيق الإيرادات وكذلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

المخزون :

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافية القيمة السوقية أيهما أقل بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم أو بطئ الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار وبضائع المطاعم والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لبضائع البقالات .



سلطان بن محمد الحديثي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة



حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها .
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . و تستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على النحو التالي :

النسبة	البيان
%٣	المباني
%١٠	الآلات والمعدات
%٢٥	السيارات
%١٥	مقطورات وصهاريج
%١٠	الأثاث
%٢٥	أجهزة اتصالات وهواتف
%١٠	أجهزة كهربائية
%١٥	أجهزة كمبيوتر
%٢٠	عدد أدوات
%١٥	لوحات إعلانية
%٣	مباني وقود

ويتم إطفاء المصروفات المؤجلة ومصروفات ما قبل التشغيل بنسبة ٢٠٪ سنويًا عدا تكاليف الإضافات والتحسينات على المحطات المستأجرة فيتم إطفاؤها خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل عن نفس السنة .



سلطان بن محمد الحديحي
العضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة



حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية

مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقا لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ، كما يتم احتساب مخصص لإنجازات وتذاكر السفر المستحقة .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

إيضاح (٢) : خسائر غير محققة من الاستثمارات :

تم تحفيض الاستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٤٢,١٩٢,٩٥٠ ريال وفقاً لقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

إيضاح (٤) : النقد ومثيله :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية اعتبار الأرصدة البنكية والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد ومثيله.

إيضاح (٥) : مصاريف تطوير الهوية التجارية :

نظراً للرؤية المستقبلية لمجلس إدارة الشركة رأت الإدارة القيام بتطوير وتعديل الهوية التجارية للشركة بما يتاسب مع الطموحات المستقبلية وبلغت تكلفة تطوير الهوية التجارية حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ١,٨٠٣,١٦٧ ريال وتم تحويل إجمالي التكلفة على قائمة الدخل.

إيضاح (٦) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

إيضاح (٧) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.



سلطان بن محمد الحديثي
عضو المنتدب



رياض بن صالح المالك
المدير العام



أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة



حافظ رمضان فارس
مدير المحاسبة والمالية