

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود



تلفون +٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦
فاكس +٩٦٦ ٢ ٦٥٥ ٥٩٧
www.kpmg.com.sa
رلم الترخيص ٤٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
الديني بلازا
طريق المدينة
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

السادة / المساهمون
الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
جدة ، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة 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. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف إلى إيداء رأي حول القوائم المالية ككل ، لذا ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
الموافق ١٩ أبريل ٢٠١١م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

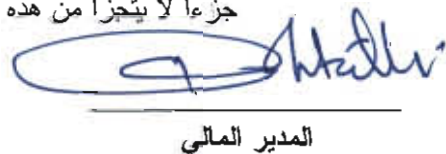
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة "غير المدققة"
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٠ م	٣١ مارس ٢٠١١ م	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة :
٢١,٧٩٦,١٤٢	٢٥,١٩٨,٢٤٠		نقد وما في حكمه
٦٨,٨٧٨,٣٤٨	٨٨,٢٥٦,٨٤٤		ذمم مدينة تجارية بالصفى
٣,٣٣٠,٦٢٤	٢,٨٠٥,٧١٤		مخزون
١٨,٩٠٩,٢١١	٢٩,٢٨٤,٢٥٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٢,٩١٤,٣٢٥	١٤٥,٥٤٥,٢٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٦٦٧,٦٢٥,٠٢٦	٧١٩,٥٥٦,٨٠٣		ممتلكات ومعدات
٧٨٠,٥٣٩,٣٥١	٨٦٥,١٠١,٨٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
١٣٩,١٣٨,٠٠٧	١٨٠,٢٩٥,٧٦٩	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٦٦,٧٥٨,١٨٩	٧٢,٩٦٩,٨٧٥		ذمم دائنة
٧٦,٠٥٤,٦٥٦	٢٧,٨٨٢,٩٥٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٩٠,٩٠١	٣,٨٥١,٢٩٠		زكاة مستحقة وضريبة دخل
٢٨٢,٨٤١,٧٥٣	٢٨٤,٩٩٩,٨٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٩٠,٠٥٩,٩٠٠	٧٧,٩٤٨,٩٥٩	٤	قروض بنكية طويلة الأجل
١٥,٩٧١,٧٧٩	١٨,٥٣٠,٠٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٦,٠٣١,٦٧٩	٩٦,٤٧٨,٩٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٨٨,٨٧٣,٤٣٢	٣٨١,٤٧٨,٨٧٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٣٤,٠٥٧,٧١٥	٤٣,٥٧٩,٤٣٢		إحتياطي نظامي
--	١,١٠٧		حساب فروق الترجمة
١٧٤,٦٠٨,٢٠٤	٢٥٦,٩٥٢,٣٤٨		أرباح مبقاة
٣٩١,٦٦٥,٩١٩	٤٨٣,٥٣٢,٧٩٧		مجموع حقوق المساهمين
--	٩٠,١٩١		حقوق الاقلية
٣٩١,٦٦٥,٩١٩	٤٨٣,٦٢٢,٩٨٨		مجموع حقوق الملكية
٧٨٠,٥٣٩,٣٥١	٨٦٥,١٠١,٨٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة


المدير التنفيذي


المدير المالي

ويجوز

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة "غير المدققة"
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٠ م	٣١ مارس ٢٠١١ م	إيضاح
١٠٧,٨٢٦,٥٥٣	١٢١,٤٨٢,٠١٨	الإيرادات
(٨٧,٧٩٠,٩٤٨)	(١٠٠,٦٥٠,٠٩١)	تكلفة الإيرادات
٢٠,٠٣٥,٦٠٥	٢٠,٨٣١,٩٢٧	مجموع الربح
المصروفات		
(١١,٢٩١,١٠٠)	(١٣,٠٢٩,٢٩٠)	عمومية وإدارية
(١,١٣٢,٤٥٠)	(١,٧١٥,٥٤٨)	تسويقية
(١٢,٤٢٣,٥٥٠)	(١٤,٧٤٤,٨٣٨)	مجموع المصروفات
١٥,٩٩٨,٧٢٦	١٩,٣٥٣,٥٤٣	ارباح من بيع سيارات
٢٣,٦١٠,٧٨١	٢٥,٤٤٠,٦٣٢	الدخل من العمليات
(المصروفات) / الإيرادات الأخرى		
(٢,٧٤٠,٧٧٨)	(٢,٢٦٩,٢٢٥)	أعباء تمويل
٢,٢٦١,٠٨٤	٣٦٤,٩٠١	إيرادات أخرى بالصافي
(٤٧٩,٦٩٤)	(١,٩٠٤,٣٢٤)	مجموع (المصروفات) الأخرى بالصافي
٢٣,١٣١,٠٨٧	٢٣,٥٣٦,٣٠٨	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٥٧٨,٢٧٧)	(٦٢٢,٨٦٤)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٥٥٢,٨١٠	٢٢,٩١٣,٤٤٤	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
--	٥١,٨٩١	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٢٢,٥٥٢,٨١٠	٢٢,٩٦٥,٣٣٥	صافي دخل الفترة
١,٢٣	١,٢٥	ربحية السهم

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة


المدير التنفيذي


المدير المالي

و.ب.أ.م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة "غير مدققة"
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١٠ م	٣١ مارس ٢٠١١ م	
٢٢,٥٥٢,٨١٠	٢٢,٩٦٥,٣٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦٠,٦٨٧,٢٣٠	٦١,٨٨٧,٦٩٠	الإستهلاكات
--	٤,٩٩٠,٢٣٨	إطفاءات الايجار التشغيلي المدفوع مقدماً
--	(٥١,٨٩١)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٢,٧٤٠,٧٧٨	٢,٢٦٩,٢٢٥	أعباء تمويل
(١٥,٩٩٨,٧٢٦)	(١٩,٣٥٣,٥٤٣)	أرباح من بيع سيارات
٥٧٨,٢٧٧	(٦٢٢,٨٦٤)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٩٣٨,٢٦٠)	(١١,٨٦٠,٥٣٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٧٢,٣٢٣)	٣٨,٣٣٥	ذمم مدينة تجارية
(١,٠١٦,٨١٤)	٩,٣٦٩,٤٣٠	مخزون
(٦,٥٣٤,٧١٣)	٢٣,٦١٠,٨٦٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
--	(٣,٨٠٢,٥٤٢)	ذمم دائنة
٣١٤,٧٢٢	٣٦٩,١١٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٥,٢١٢,٩٨١	٨٩,٨٠٨,٨٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٨٩٢,٦٩٣)	(٧,٣٦٩)	اجمالي التسويات
٥٣,٣٢٠,٢٨٨	٨٩,٨٠١,٤٨٩	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠٣,٢٥١,٦٠٠)	(٩٥,١٢٥,٨٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
٤٢,٥١٨,٣١٦	٣٤,٩٤٣,٤٨٠	إضافات ممتلكات ومعدات
(٦٠,٧٣٣,٢٨٤)	(٦٠,١٨٢,٣٢٧)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٨٤٠,٠٠١	(١٢,٤٨٧,٧٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٢,٧٤٠,٧٧٨)	(٢,٢٦٩,٢٢٥)	التغيرات في قروض طويلة الاجل
--	٤٠,٥٥٧	أعباء تمويل مدفوعة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
١,٦٤٩,٢٢٣	(١٥,١٦٦,٤٢٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,٧٦٣,٧٧٣)	١٤,٤٥٢,٧٤٢	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر في الأنشطة التمويلية
٢٧,٥٥٩,٩١٥	١٠,٧٤٥,٤٩٨	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١,٧٩٦,١٤٢	٢٥,١٩٨,٢٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



المدير التنفيذي



المدير المالي

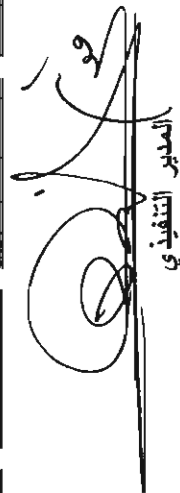


الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة "غير مدققة"
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالتريالات السعودية

المجموع	حقوق الاقلية	حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة	حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة	حقوق الاقلية	المجموع
		أرباح مبقاه	حساب فروق الترجمة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٣٦٩,٥٦٣,١٠٩	--	١٥٤,٧٦٠,٦٧٥	--	٣١,٨٠٢,٤٣٤	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٥٥٢,٨١٠	--	٢٢,٥٥٢,٨١٠	--	--	--
--	--	(٢,٢٥٥,٢٨١)	--	٢,٢٥٥,٢٨١	--
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--
٣٩١,٦٦٥,٩١٩	--	١٧٤,٦٠٨,٢٠٤	--	٣٤,٥٥٧,٧١٥	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٦١,١١٨,٩٨٧	١٠١,٥٢٥	٢٣٦,٧٣٣,٥٤٧	١,٠١٧	٤١,٢٨٢,٨٩٨	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٩٦٥,٣٣٥	--	٢٢,٩٦٥,٣٣٥	--	--	--
--	--	(٢,٢٩٦,٥٣٤)	--	٢,٢٩٦,٥٣٤	--
(٥١,٨٩١)	(٥١,٨٩١)	--	--	--	--
٤٠,٥٥٧	٤٠,٥٥٧	--	--	--	--
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--
٤٨٣,٦٢٢,٩٨٨	٩٠,١٩١	٢٥٦,٩٥٢,٣٤٨	١,٠١٧	٤٣,٥٧٩,٤٣٢	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


المدير التنفيذي


المدير المالي

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

١- الشركة وأنشيتها الرئيسية

إن الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية، تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تأجير السيارات تحت إسم "بدجيت لتأجير السيارات" بموجب الترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر من وزارة النقل.

في ٣١ مارس ، لدى الشركة استثمارات في شركة تابعة (تعرف مجتمعة بالمجموعة) والتي تعمل بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة.

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	الهند	٦٥%
		٦٥%
		٦٥%

في ٣١ مارس ٢٠١١م بلغ مجموع الاصول ٥٦٣,٢٠٣ ريال سعودي ومجموع المطلوبات ٣٠٥,٥١٦ ريال سعودي وبلغ صافي خسارة الشركة التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ١٤٨,٢٦١ ريال سعودي.

٢- أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه الايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١١م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية المجموعة.

تتم مراجعة هذه الأحكام والإفتراضات والتقديرات على أساس مستمر، وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها مناسبة تحت الظروف الحالية.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر.

مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة المراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة.

فيما يلي توضيحاً عن أهم الافتراضات والتقديرات المحاسبية التي قامت المجموعة بتطبيقها :

السيارات (الدرجة تحت ممتلكات ومعدات)

تقوم إدارة الشركة بعمل الافتراضات المحاسبية الهامة عند تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للسيارات في التاريخ المتوقع لاستبعادها. استناداً على الخبرات السابقة والمعلومات المتاحة حتى تاريخ القوائم المالية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه .

الشركة التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة . تتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

كافة الارصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة يتم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة أيضاً أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي ، وهي العملة الرئيسية للعرض ونشاط المجموعة. عملة نشاط الشركة التابعة هي الروبية الهندية.

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة . التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (حساب فروق ترجمة) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة .

(ج) ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يكون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية تحصيل المجموعة لكامل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية.

(د) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات وفقاً لعقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الأيجار تشمل الرسوم من الخدمات الطارئة المخصصة لإيرادات تأجير السيارات وتثبت الإيرادات من التأجير الذي لم يصدر عنه فواتير بصافي القيمة المتوقع تحقيقها. إيرادات التأجير التشغيلي تثبت على مدى فترة التأجير.

(هـ) مخزون

يمثل المخزون قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الخاصة بالسيارات. يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون الراكد أو بطيء الحركة أو المعيب كلما دعت الضرورة لذلك.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) ممتلكات ومعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة (إن وجد) . الإستهلاك مبني على تكلفة الأصل ناقصاً قيمته التقديرية المتبقية ويحمل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات ولا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي:

السنوات	مباني إنشاءات أخرى
٢٠-١٠	سيارات
٣-٢	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥-٤	آلات ومعدات
٧-٤	

يتم تحديد الربح أو (الخسارة) الناتجة من عملية بيع أي من موجودات بند الممتلكات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من البيع مع القيمة الدفترية لهذا الأصل ، يتم إثبات الربح أو (الخسارة) الناتجة كبنء مستقل في قائمة الدخل.

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها اذا كان ذلك مناسباً .

(ز) الإخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام ، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع التي يتوقع أن يتم استردادها في المقام الأول من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر بأنها محتفظ بها بغرض البيع ضمن الموجودات المتداولة ، يتم قياس الموجودات بقيمتها الدفترية والقيمة العادلة أيهما أقل مخصوماً منها تكلفة البيع.

(ط) تمويل السيارات

يتم تسجيل السيارات المشتراه تحت إطار المرابحة وعقود الإيجار بالقيمة العادلة. ويتم إدراج رسوم البنك وغيرها من الرسوم على قائمة الدخل بصفة دورية وثابتة.

(ي) الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

يتم إثبات المطلوبات المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت لها فواتير للمجموعة أم لم تصدر.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المخصصات

يتم إثبات المخصصات كنتيجة لأحداث سابقة ادت الى نشؤ إلترام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق ، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

(ل) رسوم الامتياز

رسوم الامتياز عبارة عن الإتاوات التي تدفعها الشركة وتسجل على أساس الاستحقاق.

(م) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل . ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للشركة التابعة وفقاً للأنظمة المعمول بها في دولة الهند.

(ن) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون غير مترتبة بتكاليف الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . المصروفات التسويقية هي تلك المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة في مهام التسويق. كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات التسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

(س) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في المملكة العربية السعودية. تخضع الشركة الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في الهند. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل في تلك السنة.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل المساهمين .

(ف) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت ، لفترة إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة بدون أية قيود .

(ص) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق نظامي واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم الشركة أن يتم السداد على أساس صافي القيمة أو إثبات الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "غير مدققة"

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريالات السعودية

٤- قروض بنكية طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من مجموعة تسهيلات بموجب اتفاقيات المرابحة واتفاقيات التأجير وتسهيلات التورق من بنوك تجارية مختلفة ، كافة القروض عليها عمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات اذنية. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص - من بين أشياء أخرى - الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة.

٥- رأس المال والأرباح الموزعة

يتكون رأس مال الشركة من مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١١م و ٢٠١٠م مقسم الى ١٨,٣ مليون مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال.

وافق المساهمون في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١١م توزيعات أرباح بمبلغ ٤١,١ مليون ريال (تمثل ٢,٢٥ ريال لكل سهم) .

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١١م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٤١,١ مليون ريال (تمثل ٢,٢٥ ريال لكل سهم).

٦- ربحية السهم

ربحية السهم للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م و ٣١ مارس ٢٠١٠م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

٧- مؤشر النتائج

إن نتائج الاعمال عن الفترة للثلاثة أشهر قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال سنة كاملة.

٨- المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد يتمثل في تأجير السيارات ، وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية ، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية. المعلومات المالية للشركة التابعة غير هامة على القوائم المالية للمجموعة لأغراض التقارير القطاعية.

٩- تعهدات والتزامات محتملة

في ٣١ مارس ٢٠١١ ، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٢,٩٩١,٧٠٨ ريال (٢٠١٠م : ٤٤٨,٥٦٣ ريال) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.