

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمون
الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) الموحدة والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة مبادئ المحاسبة المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

بعده ...ص/٢

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



التاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ

الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريالات السعودية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٢٦,٧٣٥,٦٠١	١٩,٧٦٨,٣٢٠	٤	نقد وما في حكمه
٨٩,٥٠٨,٤٢٥	١٠٤,٢٦١,٧٥٧	٥	نم مدينة تجارية، بالصافي
٤,٧٦٠,٥٣٤	٤,٢٨٧,٦٣٨		مخزون
٣٩,٨٧٨,٦١٠	٤٣,٦٧٣,٦٣٢	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦٠,٨٨٣,١٧٠	١٧١,٩٩١,٣٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢٨,٣١٤,٧٣٥	٢٧,٩١٩,٣١١	٧	إستثمار في شركة زميلة
١,١٥٢,٩٩٥,٤٤٥	١,٣٦٣,٠٧١,٧٧٠	٨	ممتلكات ومعدات
١,١٨١,٣١٠,١٨٠	١,٣٩٠,٩٩١,٠٨١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٤٢,١٩٣,٣٥٠	١,٥٦٢,٩٨٢,٤٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٣١٢,١٦٨,٢٧٤	٣٨٤,٩٨٣,٣٤٤	٩ (أ)	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٨٠,٤٤٤,٥٩٠	٥٩,٣٦٠,٧٧٠	١٠	نم داننة
٢٥,٧٩٩,٩٩٥	٢٢,٨٧٩,٣٥٢	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٠٨٨,٦٧٢	٥,٦٧١,٩٩٩	١٣	زكاة مستحقة وضريبة دخل
٤٢٣,٥٠١,٥٣١	٤٧٢,٨٩٥,٤٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٢٠٠,٧٩٤,٨٥٦	٢٧١,٤٥٧,٠٠٣	٩ (ب)	قروض بنكية طويلة الاجل
٢٩,١٨٦,٨٠٤	٣١,٧٥٠,٤٧٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٩,٩٨١,٦٦٠	٣٠٣,٢٠٧,٤٧٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٥٣,٤٨٣,١٩١	٧٧٦,١٠٢,٩٤٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٦٦٦,٦٧٠	١٤	رأس المال
٧٨,٩٥٣,٨١٨	٩٦,٠٥٨,٩٠٨	١٥	إحتياطي نظامي
(٢١٦,٣٠٥)	٣٠,٢٩٣		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٠٤,٤١٢,٣٧٤	٢٨٣,٦٩١,٢٨٥		أرباح مبقاة
٦٨٨,١٤٩,٨٨٧	٧٨٦,٤٤٧,١٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
٥٦٠,٢٧٢	٤٣٢,٣٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٨٨,٧١٠,١٥٩	٧٨٦,٨٧٩,٤٨٤		إجمالي حقوق الملكية
١,٣٤٢,١٩٣,٣٥٠	١,٥٦٢,٩٨٢,٤٢٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريالات السعودية

٢٠١٣م	٢٠١٤م	الإيضاحات
٦٦٨,٧٥٦,٣٤٢	٧٥٧,١٠٢,٠٣٦	١٧ الإيرادات
(٥٥٣,٦٧٣,٢٢٨)	(٦٣٨,١١٨,٨١٩)	١٨ تكلفة الإيرادات
١١٥,٠٨٣,١١٤	١١٨,٩٨٣,٢١٧	مجمّل الربح
المصروفات:		
(٣٢,٣٢٩,١٩٤)	(٣٢,٠٦٤,٨٨٥)	١٩ مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠,٩٥٥,٥١٥)	(٣٤,٢٤١,٩٨٥)	٢٠ مصروفات تسويقية
(٦٣,٢٨٤,٧٠٩)	(٦٦,٣٠٦,٨٧٠)	إجمالي المصروفات
٥١,٧٩٨,٤٠٥	٥٢,٦٧٦,٣٤٧	الدخل من العمليات
١١١,٦٨١,٧٠٨	١٣٥,٩٦٧,١١٤	أرباح من بيع سيارات
١٦٣,٤٨٠,١١٣	١٨٨,٦٤٣,٤٦١	الدخل من العمليات المستمرة
(المصروفات) / الإيرادات الأخرى:		
(١٢,٦٩٥,٩٧٠)	(١٤,١١٦,٨٩٥)	أعباء تمويل
١,١٥٣,٤٠٦	(٣٩٥,٤٢٤)	٧ الحصة من (خسائر) / أرباح شركة زميلة
٣,٧٢٦,٣٢٩	٣,٣٤٧,٩٠٨	إيرادات أخرى، بالصادف
(٧,٨١٦,٢٣٥)	(١١,١٦٤,٤١١)	إجمالي المصروفات الأخرى، بالصادف
١٥٥,٦٦٣,٨٧٨	١٧٧,٤٧٩,٠٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٨٧٥,٣٢٦)	(٦,٥٧٢,٤٠١)	١٣ الزكاة وضريبة الدخل
١٥٠,٧٨٨,٥٥٢	١٧٠,٩٠٦,٦٤٩	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٨١,٦٤٢)	١٤٤,٢٥٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر / (دخل) الشركة التابعة الموحدة
١٥٠,٢٠٦,٩١٠	١٧١,٠٥٠,٩٠٤	صافي دخل السنة
٣,٦٩	٤,٢١	٢١ ربحية السهم



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريالات السعودية

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
١٥٠,٢٠٦,٩١٠	١٧١,٠٥٠,٩٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٨٣,٦١٣,٩٤٠	٤٣١,١٨٣,٣٢٦	٨ الإستهلاكات
٢٤٣,٤٥٩	١٦,٨٩٤,٢٤٠	إطفاءات المبالغ المدفوعة مقدماً بموجب الإيجار التشغيلي
١٢,٦٩٥,٩٧٠	١٤,١١٦,٨٩٥	أعباء تمويل
(١١١,٦٨١,٧٠٨)	(١٣٥,٩٦٧,١١٤)	أرباح من بيع سيارات
٤,٨٧٥,٣٢٦	٦,٥٧٢,٤٠١	١٣ مخصص الزكاة وضريبة الدخل حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٥٨١,٦٤٢	(١٤٤,٢٥٥)	الحصة من خسائر / (أرباح) الشركة الزميلة
(١,١٥٣,٤٠٦)	٣٩٥,٤٢٤	٧ مكافأة نهاية الخدمة المستحقة
٦,٩٠٠,٧٦٧	٤,١٢٣,١٩٨	إجمالي التسويات
٤٤٦,٢٨٢,٩٠٠	٥٠٨,٢٢٥,٠١٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : نم مدينة تجارية مخزون مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى نم دائنة مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٦,١٩٦,٤١٩)	(١٤,٧٥٣,٣٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٥٢٥,٣٠٤)	٤٧٢,٨٩٦	١٣ زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٤,٩٥١,٩٣٦)	(١٣,٩٠٧,٤٩٥)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٨,٨٣٢)	(٢١,٠٨٣,٨٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : إضافات ممتلكات ومعدات المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥,٠١٣,٧٦٤	(٢,٩٢٠,٦٤٣)	تغيرت في فروض طويلة الأجل، بالصافي
٤٢٩,٠٥٤,١٧٣	٤٥٦,٠٣٢,٦٢٥	أعباء تمويل مدفوعة
(٩٤٨,٢٥٦)	(١,٥٥٩,٥٢٦)	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٣٨٧,٣٠٢)	(٥,٩٨٩,٠٧٤)	١٤ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٤٢٣,٧١٨,٦١٥	٤٤٨,٤٨٤,٠٢٥	صافي الحركة في احتياطي عملات أجنبية
(٦٢٧,٧٢١,٨٠١)	(٧٦٤,٣٩٣,٦٣١)	أرباح موزعة مدفوعة
١٩١,٤٦١,٢٠٢	٢٥٢,٣١٩,٣٢٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤٣٦,٢٦٠,٥٩٩)	(٥١٢,٠٧٤,٣٠٤)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٠,٤٢٩,١٧١	١٤٣,٤٧٧,٢١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٢,٦٩٥,٩٧٠)	(١٤,١١٦,٨٩٥)	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة
(١١٦,٤٧٢)	١٦,٣١١	
(٤,٠٩٢,٤٥٦)	(٤,٣٧٥,٢٣٣)	
(١٧٤,٠٠٣)	٢٤٦,٥٩٨	
(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	
٢٢,١١٠,٢٧٢	٥٦,٦٢٢,٩٩٨	
٩,٥٦٨,٢٨٨	(٦,٩٦٧,٢٨١)	
١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧٣٥,٦٠١	
٢٦,٧٣٥,٦٠١	١٩,٧٦٨,٣٢٠	

المعاملات غير النقدية

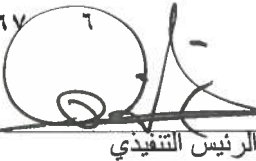
موجودات محتفظ بها لغرض البيع

١٤,٤٧١,٨٥١

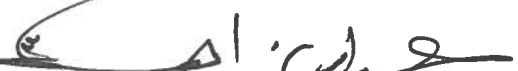
٦,٧٨١,٧٦٧



المدير المالي



الرئيس التنفيذي




رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.


الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
بالريالات السعودية

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة							
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي نظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال - أسهم ممنوحة	رأس المال
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	--	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠
--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦١,٠٠٠,٠٠٠	--
--	--	--	--	--	--	(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٠٠,٠٠٠
(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	(٥١,٢٣٩,٩٩٨)	--	--	--	--
١٥٠,٧٨٨,٥٥٢	٥٨١,٦٤٢	١٥٠,٢٠٦,٩١٠	١٥٠,٢٠٦,٩١٠	--	--	--	--
--	--	--	(١٥,٠٢٠,٦٩١)	--	١٥,٠٢٠,٦٩١	--	--
(٤,٠٩٢,٤٥٦)	--	(٤,٠٩٢,٤٥٦)	(٤,٠٩٢,٤٥٦)	--	--	--	--
(٢٩٠,٤٧٥)	(١١٦,٤٧٢)	(١٧٤,٠٠٣)	--	(١٧٤,٠٠٣)	--	--	--
٦٨٨,٧١٠,١٥٩	٥٦٠,٢٧٢	٦٨٨,١٤٩,٨٨٧	٣٠٤,٤١٢,٣٧٤	(٢١٦,٣٠٥)	٧٨,٩٥٣,٨١٨	--	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠
--	--	--	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	--	--	١٠١,٦٦٦,٦٧٠	--
--	--	--	--	--	--	(١٠١,٦٦٦,٦٧٠)	١٠١,٦٦٦,٦٧٠
(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	--	(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	(٦٨,٦٢٥,٠٠٠)	--	--	--	--
١٧٠,٩٠٦,٦٤٩	(١٤٤,٢٥٥)	١٧١,٠٥٠,٩٠٤	١٧١,٠٥٠,٩٠٤	--	--	--	--
--	--	--	(١٧,١٠٥,٠٩٠)	--	١٧,١٠٥,٠٩٠	--	--
(٤,٣٧٥,٢٣٣)	--	(٤,٣٧٥,٢٣٣)	(٤,٣٧٥,٢٣٣)	--	--	--	--
٢٦٢,٩٠٩	١٦,٣١١	٢٤٦,٥٩٨	--	٢٤٦,٥٩٨	--	--	--
٧٨٦,٨٧٩,٤٨٤	٤٣٢,٣٢٨	٧٨٦,٤٤٧,١٥٦	٢٨٣,٦٩١,٢٨٥	٣٠,٢٩٣	٩٦,٠٥٨,٩٠٨	--	٤٠٦,٦٦٦,٦٧٠


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٣
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١- الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتهم 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 اسم "بدجت لتأجير السيارات" بموجب الترخيص رقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠ الصادر من وزارة النقل.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

٢٤٢١ شارع قريش، حي السلامة

جدة، المملكة العربية السعودية ٢٣٤٣٧-٨١١٥

الوحدة رقم ١

كما في ٣١ ديسمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
يونيترانس انوفتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	الهند	٢٠١٤م ٦٥%
شركة الجذور الراسخة للنقل المحدودة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣م ٦٥%
		٢٠١٤م ١٠٠%
		٢٠١٣م ١٠٠%

تعمل شركة يونيترانس انوفتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة، وتعمل شركة الجذور الراسخة للنقل المحدودة بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات والمعدات.

خلال السنة الحالية، قامت الشركة بمساهمة إضافية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي في شركة رحال، وتم إبتكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الأمر في ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م.

٢- أسس الإعداد

(أ) الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية، فيما عدا الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع والتي يتم قياسها بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة نشاط الشركة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة 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 استشارة 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 البنود التي تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات:

- أ) تستخدم المجموعة الأحكام لتقدير الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية المتوقعة للسيارات في تاريخ استبعادها، وذلك بناءً على الخبرة السابقة والمعلومات المتاحة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- ب) يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها 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 للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. بالإضافة أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات الشركة الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة من الأرباح والمصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توفقه. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها على قائمة الدخل الموحدة.

(ج) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط الرئيسية للمجموعة. كل شركة تابعة لديها عملة نشاط خاصة بها.

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة 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 بالشركة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

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 بإستثناء الأرباح المبقاة 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 (إحتياطي ترجمة عملات أجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

(د) 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 المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

(هـ) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تأجير السيارات على مدى فترة عقود التأجير ووفقاً لشروط عقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الإيجار أيضاً تشمل الرسوم أو 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.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) 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. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري بالنشاط العادي بعد خصم مصروفات البيع.

(ز) 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 إحتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي:

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

يتم إثبات الربح الناتج من عملية البيع للسيارات وغيرها من بنود الممتلكات والمعدات ضمن قائمة الدخل الموحدة عند تحويل مخاطر و منافع الملكية للمشتري، و الذي يمثل الفرق بين سعر البيع و صافي القيمة الدفترية للسيارات بتاريخ استبعادها.

يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها اذا لزم الأمر.

(ح) الإنخفاض 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 الإنخفاض 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 الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ط) الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

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

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) تمويل السيارات

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

(ك) الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

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

(ل) المخصصات

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

(م) رسوم الامتياز

رسوم الامتياز عبارة عن مصروفات حق الإمتياز التي تدفعها الشركة وتسجل على أساس الاستحقاق.

(ن) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للمجموعة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب 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 الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

(س) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً 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.

(ع) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وإحدى شركاتها التابعة 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 الموحدة للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل الموحدة في تلك السنة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ص) 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.

(ق) المقاصة

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

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٥,٨٣٤,٠٩٦	١٨,٩٢٤,٥٦٥	أرصدة لدى البنوك
٩٠١,٥٠٥	٨٤٣,٧٥٥	نقد بالصندوق
٢٦,٧٣٥,٦٠١	١٩,٧٦٨,٣٢٠	

٥- ذمم مدينة تجارية، بالصافي

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١١٤,٢٠٥,٦٨٠	١٢٢,١٩١,٣١٤	عملاء
(٢٤,٦٩٧,٢٥٥)	(١٧,٩٢٩,٥٥٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩,٥٠٨,٤٢٥	١٠٤,٢٦١,٧٥٧	

حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢١,٧٤٦,٢٦١	٢٤,٦٩٧,٢٥٥	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٣٨,٢٣٠	--	المحمل على السنة (إيضاح ١٩)
(١,٨٨٧,٢٣٦)	(٦,٧٦٧,٦٩٨)	المشطوب
٢٤,٦٩٧,٢٥٥	١٧,٩٢٩,٥٥٧	الرصيد في نهاية السنة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٦- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٠,٥٠٤,٣٩٧	١٢,٧٤٣,٢٥٠	إيجار مدفوع مقدماً
٧,١٦١,٥٤١	٨,٩٢٢,٦٠١	إيجار مقدم عن سيارات مكتسبة بموجب عقد إيجار تشغيلي
--	٧,٦٥٣,٤٦٢	دفعات مقدمة لموردين
١٤,٤٧١,٨٥١	٦,٧٨١,٧٦٧	موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٨)
٣,٧٩٥,٧٢٠	٤,١٣٦,٢٥٥	سلف موظفين
١,٧٥٣,٦١٥	١,٣٦٦,٩٣٠	تأمين طبي مدفوع مقدماً
٨٢٥,٣٢٦	٩٥٩,٩٦٢	تأمين سيارات مدفوع مقدماً
--	٧٦,٥٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,٣٦٦,١٦٠	١,٠٣٢,٩٠٥	تأمينات ومدفوعات أخرى
٣٩,٨٧٨,٦١٠	٤٣,٦٧٣,٦٣٢	

٧- إستثمارات في شركات زميلة

خلال سنة ٢٠١٢م قامت الشركة بالإستحواذ على نسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند بتكلفة مبدئية مقدارها ٢٦,٧ مليون ريال سعودي. تعمل شركة ترانزليس القابضة بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات بما في ذلك سيارات الركاب والمركبات التجارية والمركبات الخاصة. الحركة على الإستثمار في الشركة الزميلة تم تحليها كما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٧,١٦١,٣٢٩	٢٨,٣١٤,٧٣٥	الرصيد الإفتتاحي
١,١٥٣,٤٠٦	(٣٩٥,٤٢٤)	الحصة من (خسائر) / أرباح الشركة عن السنة
٢٨,٣١٤,٧٣٥	٢٧,٩١٩,٣١١	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٨- ممتلكات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مما يلي:

التكلفة:	ممتلكات ومعدات					
	أراضي	مباني وإنشاءات أخرى	سيارات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٣٧,٨٣٢,٨٥١	١,٧٦٤,١٧٤,١٨٩	٢٨,٦٩١,٠٧٩	٦,٤٠١,٤٥٩	٣١,٧٩٥,١٣٢
الإضافات	--	٣,٤٥٢,٨٩٩	٧٥٧,٥٠١,٤٥٦	٢,٤٢٨,٢١٩	٣٨٣,٦٥١	٦٢٧,٤٠٦
الاستبعادات	--	--	(٤٧٨,٢٨٧,٩١٦)	--	--	--
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	٣٢,٣١٢,٦٥٩	--	--	--	(٣٢,٣١٢,٦٥٩)
المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٦)	--	--	(٢٥,٨٦٢,٨٤٩)	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٧٣,٥٩٨,٤٠٩	٢,٠١٧,٥٢٤,٨٨٠	٣١,١١٩,٢٩٨	٦,٧٨٥,١١٠	١٠٩,٨٧٩
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في بداية السنة	--	١٤,٢٩٦,٥٠٥	٧٢٠,٠٢٣,٢٩٤	٢٣,٠٣٠,٣٧٢	٥,٣٢٨,٧٧٩	--
المحمل علي السنة	--	٣,٩٣٥,٨١٢	٤٢٤,٢٢٥,٤٩٣	٢,٦٣٦,٢٥٣	٣٨٥,٧٦٨	--
الاستبعادات	--	--	(٣٦١,٩٣٥,٧٠٣)	--	--	--
المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ٦)	--	--	(١٩,٠٨١,٠٨٢)	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة	--	١٨,٢٣٢,٣١٧	٧٦٣,٢٣٢,٠٠٢	٢٥,٦٦٦,٦٢٥	٥,٧١٤,٥٤٧	--
صافي القيمة الدفترية:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٥٥,٣٦٦,٠٩٢	١,٢٥٤,٢٩٢,٨٧٨	٥,٤٥٢,٦٧٣	١,٠٧٠,٥٦٣	١٠٩,٨٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٤٦,٧٧٩,٦٨٥	٢٣,٥٣٦,٣٤٦	١,٠٤٤,١٥٠,٨٩٥	٥,٦٦٠,٧٠٧	١,٠٧٢,٦٨٠	٣١,٧٩٥,١٣٢

٨-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، تم إكمال أعمال الإنشاءات في ورش العمل وتمت رسملتها على بنود الموجودات المتعلقة بها.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٩- قروض بنكية طويلة الأجل

(أ) الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٣١,١٩٣,٦٠٥	٢٦٥,٥٣٨,٩٠٠	اتفاقيات بيع بالمرابحة
٨٠,٩٧٤,٦٦٩	١١٩,٤٤٤,٤٤٤	اتفاقيات التوريد
٣١٢,١٦٨,٢٧٤	٣٨٤,٩٨٣,٣٤٤	

(ب) قروض بنكية طويلة الأجل

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٩٤,٩٦١,٥٢٣	٢٥٧,٨٤٥,٨٩٢	اتفاقيات بيع بالمرابحة
٥,٨٣٣,٣٣٣	١٣,٦١١,١١١	اتفاقيات التوريد
٢٠٠,٧٩٤,٨٥٦	٢٧١,٤٥٧,٠٠٣	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل من مجموعة تسهيلات بموجب اتفاقيات المرابحة واتفاقيات التوريد 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.

١٠- ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٤٦,٠٤٢,٢٤٣	٣٥,٠٧٨,٧٥٥	موردين سيارات
٣٤,٤٠٢,٣٤٧	٢٤,٢٨٢,٠١٥	موردين المحلات وقطع غيار وأخرى
٨٠,٤٤٤,٥٩٠	٥٩,٣٦٠,٧٧٠	

١١- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٤,٤٩٢,٤٧٣	١٣,٣٢٤,٥٢٠	المستحقات المتعلقة بالموظفين
٥,٥٨٣,٩٢٦	٦,٦٥٠,٩١٤	مصروفات مستحقة
٣,٤٥٧,٤٧٧	٢,٦٥٦,٠١١	مدفوعات مقدمة من العملاء بالصافي
٦٦٠,٩٠٥	--	مستحق لطرف ذو علاقة (إيضاح ١٢/أ)
١,٦٠٥,٢١٤	٢٤٧,٩٠٧	المخصصات الأخرى
٢٥,٧٩٩,٩٩٥	٢٢,٨٧٩,٣٥٢	

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٢- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية في المعاملات التي تجري بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة من المنشآت التالية:

طبيعة العلاقة	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
أ. فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:		
مستحق من طرف ذو علاقة:		
مجموعة الزاهد	٧٦,٥٠٠	--
زميلة		
مستحق لطرف ذو علاقة:		
مجموعة الزاهد	--	٦٦٠,٩٠٥
زميلة		
ب. فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة :		
الخدمات المقدمة		
مجموعة الزاهد		
استئجار السيارات	٣٧٧,٥٠٧	٢٨٧,٦٩٩
موقع ايجار	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
مركز صيانة السيارات (أيه إم سي)		
الخدمات المستلمة		
السيد فهد زاهد	٢٥٠,٨٠٩	٢٩٨,٣١٥
موقع ايجار	٦٣,١٩٣	٦٣,١٩٣
شراء بضائع		
مجموعة الزاهد		
شراء سيارة ورافعة شوكية	٥٦٩,٥٠٠	--
بيع السيارات المستعملة		
مركز صيانة السيارات	٣١,٩٩٩,٥٥٠	٣٣,٥٥٧,٢١٣

ج. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغت ٤,٣٧٥,٢٢٣ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤,٠٩٢,٤٥٦ ريال سعودي) تم احتسابها وفقا للنظام الأساسي للشركة وتم اعتمادها ووضعها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٣- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة المستحقة:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤,٦٠٠,٦٤٨	٥,٠٨٨,٦٧٢	الرصيد في بداية السنة
(٤,٣٨٧,٣٠٢)	(٥,٩٨٩,٠٧٤)	المدفوعات خلال السنة
٤,٨٧٥,٣٢٦	٦,٥٧٢,٤٠١	المحمل على السنة
٥,٠٨٨,٦٧٢	٥,٦٧١,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة

(ب) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، وتم الإنتهاء من الربط حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لدى مصلحة الزكاة والدخل. أنهت المصلحة الربط الزكوي عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١١م حيث طالبت بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ١,١٩٤,٩٥١ ريال سعودي وفقاً لخطابها رقم ١٤٣٥/٢٢/١١٩٥ بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٣ ديسمبر ٢٠١٣م، قامت الشركة بتسوية تلك المطالبة في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣م، ثم قامت بالإعتراض على ذلك الربط ولا يزال ذلك الإعتراض قيد النظر من قبل المصلحة. ولم يتم إصدار الربط للسنوات ٢٠١٢م و٢٠١٣م حتى الآن.

قامت الشركة التابعة، شركة الجذور الراسخة للنقل والمواصلات المحدودة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. تم الإنتهاء من الربط للسنوات ٢٠١٢م و٢٠١٣م بدون أي مطلوبات إضافية.

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة التابعة الأجنبية لمصلحة ضرائب الدخل في الهند عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م تم تحميل مبلغ ٩٨,٤٨٢ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٧٤٥,١٣٥ ريال سعودي) على قائمة الدخل كمصرف ضريبة عن الفترة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٤- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، من مبلغ ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٠٥ مليون ريال سعودي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم، مدفوع بالكامل.

اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٨,٦٣ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. كما اقترح مجلس الإدارة في نفس الإجتماع زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل ٣ أسهم قائمة، في ذلك التاريخ. تم الموافقة على هذا الإقتراح لاحقاً من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٤م، وبناءً عليه تم الموافقة على إصدار أسهم مكافأة بقيمة ١٠,١٧ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم وزيادة رأس المال من ٣٠٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال في ١٢ يونيو ٢٠١٤م.

اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٦٩,١٣ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٧ ريال سعودي لكل سهم).

اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥م زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٥٠٨,٣٣ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم مكافأة عن كل أربعة أسهم قائمة.

١٥- إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فإن الشركة مطالبة بتحويل ١٠ % من صافي الربح سنوياً الى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ % من رأس مال الشركة وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلى المساهمين، ومع ذلك يمكن إستخدام ذلك الإحتياطي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس المال. إذا ما تجاوز ذلك الإحتياطي نصف رأسمال الشركة، فإنه يحق للجمعية العامة توزيع ذلك الفائض على المساهمين عن السنوات التي لم تستطع الشركة خلالها أرباح صافية كافية لتوزيع الحد الأدنى للأرباح الموزعة كما تم تحديدها في النظام الأساسي للشركة.

١٦- تعهدات والتزامات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٦,٩٠٤,٥٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٦,٧٣٨,١٢٩ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.

١٧- الإيرادات

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٣٢٠,٩١٦,٠٨٧	٣٤٤,١٤٨,٧٨١	تأجير
٣٤٧,٨٤٠,٢٥٥	٤١٢,٩٥٣,٢٥٥	تأجير تشغيلي (١-١٧)
٦٦٨,٧٥٦,٣٤٢	٧٥٧,١٠٢,٠٣٦	

١٧-١ عقود التشغيل تتعلق بالسيارات المملوكة للشركة مع عقد الإيجار لمدة تصل إلى ٦٠ شهراً مع خيار للتجديد للعقد في كل عام ما لم يرغب المؤجر والمستأجر بعدم تجديد العقد. عند انتهاء المستأجر العقد قبل تاريخ الانتهاء يجب أن يدفع الحد الأدنى من القيمة الإيجارية الواردة في العقد. المستأجر ليس لديه حق لشراء السيارات عند انتهاء فترة التأجير.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٨- تكلفة الإيرادات

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٣٨٢,٩٤٣,٧٢٩	٤٣٠,١١٢,٩٥٤	الاستهلاك
٩١,٣٩٣,٨٩٩	٩٦,١٨٣,٧٣٩	صيانة وإصلاح
٢٩,١٣٢,٣٠٢	٣١,٤٣٥,٥٥٢	تكاليف موظفين
١٧,٣٩٧,٩٥٦	٢٤,٣٠٣,٨٣٩	التأمين
٢٤٣,٤٥٩	١٦,٨٩٤,٢٤٠	مصروفات إيجار تشغيلي
١٤,٨٩٧,٧٤٤	١٦,٧٥٥,٩٢١	إيجار العدد وورش العمل
١٣,٣١٧,٤٢٩	١٥,٥٥٣,٣٤٠	الحوافز والعمولات و رسوم الإمتياز
٢,٥٤٥,٩٢٨	٢,٤٠١,٠٩٧	اتصالات
١,٨٠٠,٧٨٢	٤,٤٧٨,١٣٧	أخرى
٥٥٣,٦٧٣,٢٢٨	٦٣٨,١١٨,٨١٩	

١٩- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
١٧,٥٩٩,٦٥٩	١٩,٠١٠,٥٢٩	تكاليف الموظفين
٢,١٩١,٩٢٧	٣,٨٥٨,٨٣٥	مصروف إيجار
١,٩٤٦,٥٤٠	٢,٦٤١,٢٢٠	مصروفات إشتراك
٦٧٠,٢١١	١,٠٧٠,٣٧٢	الإستهلاك
٥٦٩,٢٣١	٨٣٣,٩٣٠	مصروفات صيانة وفروقات معدلات الأسعار وضرائب
٦٨١,٨٤٤	٦٩١,٢٠٥	اتصالات
١,١٣٥,٣٠٦	٦٠٢,٢٤٢	أتعاب قانونية ومهنية
٤,٨٣٨,٢٣٠	--	مخصص ديون معدومة (ايضاح ٥)
٢,٦٩٦,٢٤٦	٣,٣٥٦,٥٥٢	أخرى
٣٣,٣٢٩,١٩٤	٣٢,٠٦٤,٨٨٥	

٢٠- المصروفات التسويقية

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٢٤,٨٥٩,٩٣٤	٢٥,٩٨٢,٢٠٧	تكاليف الموظفين
٦,٠٩٥,٥٨١	٨,٢٥٩,٧٧٨	دعاية وإعلانات وغيرها
٣٠,٩٥٥,٥١٥	٣٤,٢٤١,٩٨٥	

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م بشكل منفصل بتقسيم صافي الدخل للسنة المعنية على ٤٠,٦٧ مليون سهم (تتضمن أسهم المكافأة).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٢- المعلومات القطاعية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة تتمثل في تأجير السيارات لفترات طويلة أو قصيرة الأجل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي المعلومات المالية المستخدمة في أغراض الرقابة الداخلية وفي إتخاذ القرارات الهامة كما في للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م:

الإجمالي	إيجارات قصيرة الأجل	إيجارات طويلة الأجل	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٧٥٧,١٠٢,٠٣٦	٣٤٤,١٤٨,٧٨١	٤١٢,٩٥٣,٢٥٥	إيرادات
٤٢٤,٢٢٥,٤٩٣	١٦٣,٢٠١,٥٤٩	٢٦١,٠٢٣,٩٤٤	مصروفات الإستهلاك للسيارات
١,٢٥٤,٢٩٢,٨٧٨	٤١٩,٧٧٤,٦٥٢	٨٣٤,٥١٨,٢٢٦	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١٣٥,٩٦٧,١١٤	٣٩,٨٩١,٥٢٣	٩٦,٠٧٥,٥٩١	أرباح بيع سيارات

الإجمالي	إيجارات قصيرة الأجل	إيجارات طويلة الأجل	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
٦٦٨,٧٥٦,٣٤٢	٣٢٠,٩١٦,٠٨٧	٣٤٧,٨٤٠,٢٥٥	إيرادات
٣٧٧,٩٣٦,٠٣٩	١٥٨,٤٧٦,٩٨٦	٢١٩,٤٥٩,٠٥٣	مصروفات الإستهلاك للسيارات
١,٠٤٤,١٥٠,٨٩٥	٣٨٥,٦٠٨,٣٦١	٦٥٨,٥٤٢,٥٣٤	ممتلكات ومعدات (سيارات)
١١١,٦٨١,٧٠٨	٣٨,٤٥٤,٢٥٨	٧٣,٢٢٧,٤٥٠	أرباح بيع سيارات

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة وتشمل النقدية وحسابات القبض وحسابات الدفع، ويرجع ذلك إلى الأطراف ذات العلاقة، القروض طويلة الأجل وبعض المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. أكبر خمسة عشر عميل لدى المجموعة ٢٩% (٢٠١٣م: ٣٢%) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة العملاء. تقوم المجموعة بإيداع النقد ومافي حكمه في بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للمجموعة. تحتفظ المجموعة بعلاقات عمل جيدة مع البنوك، وضمن الامتثال كما تتوافر الأموال وفقاً لاتفاقات مع البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م المجموعة لديها تسهيلات بنكية غير مستغلة بمبلغ ٧٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣١٩ مليون ريال سعودي).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر العملة

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر سعر العملة كبيرة باستثناء استثماراتها الخارجية في خدمات يوني ترانس انفوتيك الهند الخاصة المحدودة على تسهيلات مصرفية لها، حيث أن جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقومة بالريال السعودي.

مخاطر أسعار الفائدة

هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بالتقلبات في أسعار الفائدة السائدة في موقف المجموعة المالي وتدفقاتها النقدية. تقوم المجموعة بإدارة المخاطر من خلال إستراتيجيات إدارة المخاطر.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد الالتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة، ما عدا الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع، لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.