

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

مع

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" 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 ٢٠١٢م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من 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 إبداء 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 ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ

الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٢م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١١ م	٣١ مارس ٢٠١٢ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة :
٢٥,١٩٨,٢٤٠	١٠,٩٥٩,١٣٦	نقد وما في حكمه
٨٨,٢٥٦,٨٤٤	٦٢,٢٩١,٥٧٧	ذمم مدينة تجارية بالصافي
٢,٨٠٥,٧١٤	٤,٥٠٦,٠١٦	مخزون
٢٩,٢٨٤,٢٥٩	٣١,٤٤٦,٦٦٠	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤٥,٥٤٥,٠٥٧	١٠٩,٢٠٣,٣٨٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة :
٧١٩,٥٥٦,٨٠٣	٨٨٠,٦١٣,٢٣٥	ممتلكات ومعدات
٨٦٥,١٠١,٨٦٠	٩٨٩,٨١٦,٦٢٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة :
١٨٠,٢٩٥,٧٦٩	٢١٤,٢٤٤,٧٥١	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٧٢,٩٦٩,٨٧٥	٩٢,١٣٤,٣٥٥	ذمم دائنة
٢٧,٨٨٢,٩٥٨	٢٥,١٥٠,٩٩١	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٨٥١,٢٩٠	٧٩٣,٥٤٤	زكاة مستحقة وضريبة الدخل
٢٨٤,٩٩٩,٨٩٢	٣٣٢,٣٢٣,٦٤١	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة :
٧٧,٩٤٨,٩٥٩	٩١,٤٠٥,٧٠٣	قروض بنكية طويلة الاجل
١٨,٥٣٠,٠٢١	٢٠,٦٨٠,٦٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦,٤٧٨,٩٨٠	١١٢,٠٨٦,٣٥٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٨١,٤٧٨,٨٧٢	٤٤٤,٤٠٩,٩٩٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٣,٥٧٩,٤٣٢	٥٤,٢٠٦,٣١٥	إحتياطي نظامي
١,٠١٧	(٢,٣٧٩)	حساب ترجمة العملات الأجنبية
٢٥٦,٩٥٢,٣٤٨	٣٠٨,٠١٠,٤٣٦	أرباح مبقاة
٤٨٣,٥٣٢,٧٩٧	٥٤٥,٢١٤,٣٧٢	مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٩٠,١٩١	١٩٢,٢٥٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٨٣,٦٢٢,٩٨٨	٥٤٥,٤٠٦,٦٣١	مجموع حقوق الملكية
٨٦٥,١٠١,٨٦٠	٩٨٩,٨١٦,٦٢٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١١ م	٣١ مارس ٢٠١٢ م	إيضاح
١٢١,٤٨٢,٠١٨	١٣٧,١١٥,٠٨٤	الإيرادات
(١٠٠,٦٥٠,٠٩١)	(١٠٩,٢٨٩,٥٩٥)	تكلفة الإيرادات
٢٠,٨٣١,٩٢٧	٢٧,٨٢٥,٤٨٩	مجمل الربح
		<u>المصروفات</u>
(١٣,٠٢٩,٢٩٠)	(١٦,٦٢٣,٧٠٩)	عمومية وإدارية
(١,٧١٥,٥٤٨)	(١,٤٥١,١٢١)	تسويقية
(١٤,٧٤٤,٨٣٨)	(١٨,٠٧٤,٨٣٠)	مجموع المصروفات
٦,٠٨٧,٠٨٩	٩,٧٥٠,٦٥٩	الدخل من العمليات
١٩,٣٥٣,٥٤٣	٢١,٣٠٨,١٠٦	أرباح من بيع سيارات
٢٥,٤٤٠,٦٣٢	٣١,٠٥٨,٧٦٥	الدخل من العمليات المستمرة
		<u>المصروفات الأخرى</u>
(٢,٢٦٩,٢٢٥)	(٢,٠٧٢,٣٩٦)	أعباء تمويل
٣٦٤,٩٠١	٤٥٧,٨٧٧	إيرادات أخرى بالصافي
(١,٩٠٤,٣٢٤)	(١,٦١٤,٥١٩)	مجموع (المصروفات) الأخرى بالصافي
٢٣,٥٣٦,٣٠٨	٢٩,٤٤٤,٢٤٦	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٢٢,٨٦٤)	(٨٤٨,٤١٤)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٩١٣,٤٤٤	٢٨,٥٩٥,٨٣٢	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥١,٨٩١	(٨٧,٨٩٠)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (دخل) خسارة الشركة التابعة الموحدة
٢٢,٩٦٥,٣٣٥	٢٨,٥٠٧,٩٤٢	صافي دخل الفترة
٠,٩٤	١,١٧	ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

بالريالات السعودية

٣١ مارس ٢٠١١ م	٣١ مارس ٢٠١٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٢,٩٦٥,٣٣٥	٢٨,٥٠٧,٩٤٢	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦١,٨٨٧,٦٩٠	٧١,١٥٠,٤٧٦	الإستهلاكات
٤,٩٩٠,٢٣٨	٣,٣٣٩,٣١٨	إطفاءات الإيجار التشغيلي المدفوع مقدماً
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل (خسارة) الشركة التابعة الموحدة
(٥١,٨٩١)	٨٧,٨٩٠	أعباء تمويل
٢,٢٦٩,٢٢٥	٢,٠٧٢,٣٩٦	أرباح من بيع سيارات
(١٩,٣٥٣,٥٤٣)	(٢١,٣٠٨,١٠٦)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٦٢٢,٨٦٤)	٨٤٨,٤١٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١١,٨٦٠,٥٣٧)	٣١,٣٥٩,٧٩٥	ذمم مدينة تجارية
٣٨,٣٣٥	(٣٩٢,٥٧٨)	مخزون
٩,٣٦٩,٤٣٠	٣,٠٩٩,٦٢٠	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٣,٦١٠,٨٦٧	(٣١,٢٦٨,٣١٨)	ذمم دائنة
(٣,٨٠٢,٥٤٢)	(٤٥٦,٤١٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦٩,١١٥	٦٨٢,١٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩,٨٠٨,٨٥٨	٨٧,٧٢٢,٥٦٥	اجمالي التسويات
		زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧,٣٦٩)	(٣,٥٦٥,٨٧١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨٩,٨٠١,٤٨٩	٨٤,١٥٦,٦٩٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٥,١٢٥,٨٠٧)	(١٣٢,٨٣٣,٧٣٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٤,٩٤٣,٤٨٠	٤٢,٩٠٠,٤٥١	المتحصل من بيع سيارات
(٦٠,١٨٢,٣٢٧)	(٨٩,٩٣٣,٢٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(١٢,٤٨٧,٧٥٢)	(٧,٥٤٢,٢٣٨)	التغيرات في قروض طويلة الاجل
(٢,٢٦٩,٢٢٥)	(٢,٠٧٢,٣٩٦)	أعباء تمويل مدفوعة
٤٠,٥٥٧	٨٧,٠٥٨	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٥,١٦٦,٤٢٠)	(٩,٩٧٧,٥٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,٤٥٢,٧٤٢	(١٥,٧٥٤,١٦٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,٧٤٥,٤٩٨	٢٦,٧١٣,٣٠١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,١٩٨,٢٤٠	١٠,٩٥٩,١٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
بالريالات السعودية

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه	حساب ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي نظامي		
٤٦١,١١٨,٩٨٧	١٠١,٥٢٥	٤٦١,٠١٧,٤٦٢	٢٣٦,٧٣٣,٥٤٧	١,٠١٧	٤١,٢٨٢,٨٩٨	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١١ م
٢٢,٩١٣,٤٤٤	(٥١,٨٩١)	٢٢,٩٦٥,٣٣٥	٢٢,٩٦٥,٣٣٥	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
--	--	--	(٢,٢٩٦,٥٣٤)	--	٢,٢٩٦,٥٣٤	--	صافي دخل الفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٤٠,٥٥٧	٤٠,٥٥٧	--	--	--	--	--	مكافأه أعضاء مجلس الإدارة
٤٨٣,٦٢٢,٩٨٨	٩٠,١٩١	٤٨٣,٥٣٢,٧٩٧	٢٥٦,٩٥٢,٣٤٨	١,٠١٧	٤٣,٥٧٩,٤٣٢	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م
٥١٧,٢٥٩,٥٢٣	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٤	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٨	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
٢٨,٥٩٥,٨٣٢	٨٧,٨٩٠	٢٨,٥٠٧,٩٤٢	٢٨,٥٠٧,٩٤٢	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
--	--	--	(٢,٨٥٠,٧٩٤)	--	٢,٨٥٠,٧٩٤	--	صافي دخل الفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٢٧٦	--	١,٢٧٦	--	١,٢٧٦	--	--	مكافأه أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٥,٤٠٦,٦٣١	١٩٢,٢٥٩	٥٤٥,٢١٤,٣٧٢	٣٠٨,٠١٠,٤٣٦	(٢,٣٧٩)	٥٤,٢٠٦,٣١٥	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	حساب ترجمة العملات الأجنبية
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

١- الشركة وأنشطتها 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 ١٤٢٨ هـ (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 استثمار في الشركة التابعة التالية (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%

في ٣١ مارس ٢٠١٢م بلغ مجموع الاصول ٨٥٣,٨٥٦ ريال سعودي (٢٠١١م: ٥٦٣,٢٠٣ ريال سعودي) ومجموع المطلوبات ٣١٩,٥٨٥ ريال سعودي (٢٠١١م: ٣٠٥,٥١٦ ريال سعودي) وبلغ صافي ربح الشركة التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٢٥١,١١٤ ريال سعودي (٢٠١١م: ١٤٨,٢٦١ ريال سعودي).

٢- أسس الأعداد

(أ) الالتزام بالمعايير

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

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 إستشارة مهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها مناسبة تحت الظروف الحالية. يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر.

تقوم إدارة المجموعة بعمل الإفتراضات المحاسبية الهامة عند تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للسيارات في التاريخ المتوقع لاستبعادها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

(أ) أسس التوحيد

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 الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة 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 الأولية الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية باستثناء 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 (حساب ترجمة العملات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة 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 المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

(د) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات وفقاً لعقود التأجير بعد إستبعاد الخصم. إيرادات الإيجار 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. وتثبت الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات.

(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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

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 الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات ولا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كالتالي:

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

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

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

(ز) 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 التغير 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.

(ح) 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.

(ط) تمويل السيارات

يتم تسجيل السيارات المشتراه تحت إطار المرابحة وإتفاقيات التورق بالقيمة العادلة. ويتم إدراج رسوم البنك وغيرها من الرسوم على قائمة الدخل الأولية الموحدة 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المخصصات
يتم إثبات المخصصات كنتيجة لأحداث سابقة أدت إلى نشوء الالتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية 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 احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية 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 وفقاً للأنظمة المعمول بها في دولة الهند.

(ن) 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.

(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 الأولية الموحدة 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 اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها 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 للمجموعة 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 تعتمزم 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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

بالريالات السعودية

٤- قروض بنكية طويلة الاجل

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 أذنية. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تنص - من بين أشياء أخرى - الاحتفاظ بنسب ومؤشرات مالية محددة.

٥- رأس المال والأرباح الموزعة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و٢٠١١م يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٨,٣ مليون سهم مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٤٥,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٥ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢م زيادة رأس المال ليصبح ٢٤٤ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم مصدره في ذلك التاريخ. لاحقاً، ووفقاً لقرار المساهمين في اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م، منح مكافأة أسهم بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد، والتي تم الموافقة عليها للمساهمين الحاليين من خلال رسملة الأرباح المبقة. عليه، فإن رأسمال الشركة سوف يزيد من ١٨٣ مليون ريال سعودي إلى ٢٤٤ مليون ريال سعودي.

٦- ربحية السهم

ربحية السهم للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م و٣١ مارس ٢٠١١م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على ٢٤,٤ مليون سهم (متضمنة أسهم المكافأة).

٧- مؤشر النتائج

إن نتائج الأعمال عن الفترة للثلاثة أشهر قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً 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 ٢٠١٢م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٣,٣٦٢,١٣٧ ريال سعودي (٢٠١١م): ٢,٩٩١,٧٠٨ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.

١٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.

١١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس اداره الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الاول ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ ابريل ٢٠١٢م.