

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سسكو)

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٠ يوليوز

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 يونيو 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 لمعيار 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



حافظ رمضان فارس مدير الشئون المالية	أحمد بن سليمان المزياني نائب المدير العام للمالية والمساعدة	رياض بن صالح المالك المدير العام
--	--	-------------------------------------



عضو في مزارز

سليمان الخراشي
٩١ رقم ترخيص

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو

٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال	ألف ريال

الموجودات:

نقد بالصندوق و لدى البنوك
مراقبة اسلامية
المدينون (الصافي)
المخزون (الصافي)
أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات
أعمال تحت التنفيذ(الصافي)
الموجودات الثابتة (الصافي)
اجمالي الموجودات غير المتداولة
اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

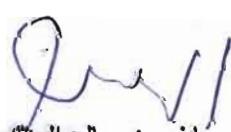
دائنون
دائنون فائض اكتتاب
دائنون اسهم مباعة
أرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة
فائض تخفيض رأس المال الموزع
دائنون ارباح موزعة
اجمالي المطلوبات المتداولة
مخصص نهاية الخدمة
اجمالي المطلوبات

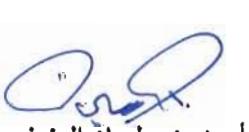
حقوق المساهمين:

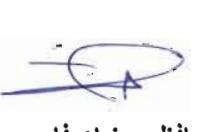
رأس المال
احتياطي نظمي
احتياطي اتفاقي
خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
أرباح مبقاة
اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


رياض بن صالح المalki
المدير العام


أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة


حافظ رمضان فارس
مدير الشئون المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "ساسكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

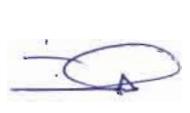
من بداية العام حتى ٢٠ يونيه	الفترة الأولية من أول أبريل حتى ٣٠ يونيو	إيرادات التشغيل		
٢٠٠٩ ألف ريال	٢٠١٠ ألف ريال	٢٠٠٩ ألف ريال	٢٠١٠ ألف ريال	تكلفة التشغيل
٩١,٢٤٨	٩٦,٠٧٨	٤٦,٩٩٦	٥٠,٦٤١	إيرادات التشغيل
(٧٩,٦٠٤)	(٨٥,٨٣٣)	(٤٠,٨٨٠)	(٤٥,٣١٥)	تكلفة التشغيل
١١,٦٤٤	١٠,٢٤٥	٦,١١٦	٥,٣٢٦	مجمل الربح
يخصم :				
(٣,١١٧)	(٥,٤٤٢)	(١,٦٧٧)	(٢,٩٣٤)	مصروفات عمومية وأدارية
(٢٣)	(٣٦٩)	(١٩)	(٩٨)	مصروفات تسويقية
٨,٥٠٤	٤,٤٣٤	٤,٤٢٠	٢,٢٩٤	صافي ربح الأعمال الرئيسية
-	(١,٥٠٧)	-	(١,٥٠٧)	مخصصات مكونة
-	(١,٧٧٩)	-	(١,٧٧٩)	مصاريف تطوير الهوية التجارية
٧,٢٧٠	١٢,٨٨٠	٤,٤٣٧	١٢,٧٤٥	إيرادات استثمارات
٢٧٥	٢٠٢	١٥٨	٨٢	إيرادات أخرى
١٦,٠٤٩	١٤,٢٣٠	٩,٠١٥	١١,٨٣٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٩٠٠)	(٨٠٠)	(٤١٧)	(٥٠٠)	الزكاة
١٥,١٤٩	١٣,٤٣٠	٨,٥٩٨	١١,٣٣٥	صافي ربح الفترة بعد الزكاة
٠,١٩	٠,١٠	٠,١٠	٠,٠٥	ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,١٧	٠,٢٩	٠,١٠	٠,٢٩	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى
٠,٣٤	٠,٣٠	٠,١٩	٠,٢٥	ربحية السهم العادي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




 رياض بن صالح المالك
 المدير العام


 أحمد بن سليمان المزيني
 نائب المدير العام للمالية والمساعدة


 حافظ رمضان فارس
 مدير الشئون المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات "سايكو"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو	٢٠١٠
٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال	ألف ريال

تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:

١٦,٠٤٩	١٤,٢٢٠	صافي الربح
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :		
٤,٩٧٠	٥,١٨٧	الاستهلاكات
١٩,٦٤٥	(١,٩٣٧)	التغير في مكاسب (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
(٩٩)	٣٩٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٦,١٢٧)	(٢٥٧)	(زيادة) في المدينون
١,٨٩٧	٥٠٣	نقص (زيادة) في المخزون
(٦٠١)	٥,٤٦٣	نقص (زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٦٧٠)	٣,٠٠٩	زيادة (نقص) في الدائتون
(١٣٨)	(٣,٥٨٠)	المسدود من الزكاة
(٨٧٦)	٨١١	زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٠٥٠	٢٣,٨٢٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

(١٥١)	(٣٧,٨٥٣)	إضافات موجودات ثابتة
٣٢	٦٤	إستبعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٤,٢٤٧)	(١,٨٩٦)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١٩,٦٤٥)	١,٩٣٧	نقص (زيادة) في الإستثمارات
(٢٤,٠١١)	(٣٧,٧٤٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

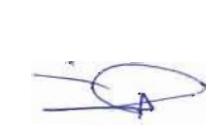
(٢)	(٣)	المسدود من دائنة توزيعات الأرباح
(١)	(٧)	المسدود من فائض تحفيض رأس المال
(٤٤٠)	(٥٧٢)	تسويات سنوات سابقة
(٥٤٣)	(٥٨٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التطوير
٧,٥٩٦	(١٤,٥٠٣)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
١٢٣,٧٤٠	١٢٨,٧٦٤	رصيد النقد في أول السنة
١٤١,٣٣٦	١١٤,٢٦١	رصيد النقد ومثيله في نهاية الفترة
(٩٨,١٣١)	(٦١,٩٥٠)	تم استبعاد (خسائر) غير محققة من قيمة أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




رياض بن صالح المالكي
المدير العام


أحمد بن سليمان المزني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة


حافظ رمضان فارس
مدير الشئون المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال :

أ. **الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)** شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٦٢) وتاريخ ١٤٠٢/١٢/٢٢هـ 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 لمحطات 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ドاتها .
- مدة الشركة خمسون عاماً ميلادية من تاريخ صدور قرار معالي وزير التجارة .

ب. تم زيادة رأس المال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي بمنحة سهم مجانية لكل سهمين من أسهم الشركة بموجب موافقة هيئة السوق المالية رقم (٦٥٧/ر.هـ) بتاريخ ٢٠٠٦/١/٢٢ وموافقة الجمعية العمومية غير العادية السادسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٧هـ الموافق ١٤٢٧/٢/٢٧.

بلغ رأس مال الشركة (٤٥٠) مليون ريال سعودي مقسمة إلى (٩٠) تسع ملايين سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (٥٠) خمسون ريال سعودي وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤/١٥٤/٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٩ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٤٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأسس المحاسبية :

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

رياض بن صالح الملك
المدير العام

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير الشئون المالية

تحقيق الإيرادات :

تحقيق الإيرادات وكذلك المصاروفات 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 بطء الحركة ، ويتم تحديد سعر التكلفة على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً بالنسبة لقطع الغيار وبضائع الطعام والمحروقات واستبعاد متوسط هامش الربح من سعر البيع بالنسبة لبضائع البقالات .

الاستثمارات :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تسهم 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
%١٠	الأثاث
%٢٥	أجهزة اتصالات وهواتف
%١٠	أجهزة كهربائية
%١٥	أجهزة كمبيوتر
%٢٠	عدد وأدوات
%١٥	لوحات إعلانية
%٣	مباني وقود

رياض بن صالح المالكي
المدير العام

أحمد بن سليمان المزیني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة

حافظ رمضان فارس
مدير الشئون المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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.

مكافأة ترك الخدمة :

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

الزكاة الشرعية :

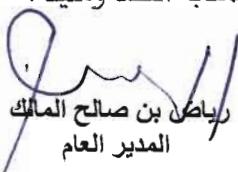
تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل .

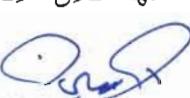
إيضاح (٢) : خسائر غير محققة من الاستثمارات :

تم تخفيض الاستثمارات بمقدار الخسائر غير المحققة من الأوراق المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٦١,٩٤٩,٩٠٨ ريال وفقاً لقيمة السوقية العادلة للاستثمارات في ٢٠١٠/٦/٣٠.

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.


رياض بن صالح المالك
المدير العام


أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمساعدة


حافظ رمضان فارس
مدير الشئون المالية

الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (ساسكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إيضاح (٥) : مصاريف تطوير الهوية التجارية :

نظراً للرؤية المستقبلية لمجلس إدارة الشركة رأت الإدارة القيام بتطوير وتعديل الهوية التجارية للشركة بما يتناسب مع الطموحات المستقبلية وبلغت تكالفة تطوير الهوية التجارية مبلغ ٩١٧,٦٧٨,١٧٦ ريال وتم تحويل إجمالي التكالفة على قائمة الدخل.

إيضاح (٦) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠١٠/٦/٣٠

إيضاح (٧) : نتائج الفترة :

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

رياض بن صالح المالكي
المدير العام

أحمد بن سليمان المزيني
نائب المدير العام للمالية والمستددة

حافظ رمضان فرس
مدير الشئون المالية