

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

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) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م 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 الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية 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 ٧ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٣م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة :
١٠,٩٥٩,١٣٦	٢٢,٧٣٧,٩٠٣		نقد وما في حكمه
٦٢,٢٩١,٥٧٧	٧٦,٥٦٥,٩٣٠		ذمم مدينة تجارية بالصافي
٤,٥٠٦,٠١٦	٥,٢٠٥,٥٥٤		مخزون
٣١,٤٤٦,٦٦٠	٢٦,٥٥٨,٠٧٥		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٩,٢٠٣,٣٨٩	١٣١,٠٦٧,٤٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
--	٢٧,٥٧٤,٩٢٢		إستثمار في شركة زميلة
٨٨٠,٦١٣,٢٣٥	١,٠٥٨,٠٥٣,٣١٨		ممتلكات ومعدات
٨٨٠,٦١٣,٢٣٥	١,٠٨٥,٦٢٨,٢٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨٩,٨١٦,٦٢٤	١,٢١٦,٦٩٥,٧٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
٢١٤,٢٤٤,٧٥١	٢٤٦,٦٥٤,٧١٦	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
٩٤,٠٨٤,٧٧٦	١٣٠,٨٨٤,٠٣٠		ذمم دائنة تجارية
٢٣,٢٠٠,٥٧٠	٢٠,٦٤٦,١٧٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٩٣,٥٤٤	٥,٩٣٩,٧٩٦		زكاة وضريبة الدخل مستحقة
٣٣٢,٣٢٣,٦٤١	٤٠٤,١٢٤,٧١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٩١,٤٠٥,٧٠٣	١٥٩,١٩٧,٣٨٠	٤	قروض بنكية طويلة الاجل
٢٠,٦٨٠,٦٤٩	٢٤,١٤٠,٤٣٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٢,٠٨٦,٣٥٢	١٨٣,٣٣٧,٨١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤٤,٤٠٩,٩٩٣	٥٨٧,٤٦٢,٥٢٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٥٤,٢٠٦,٣١٥	٦٧,٥٤٩,٢٩٠		إحتياطي نظامي
(٢,٣٧٩)	(١٨٤,٢٩٦)		حساب ترجمة العملات الأجنبية
٣٠٨,٠١٠,٤٣٦	٣١٧,٦٥٤,٠٧٤		أرباح مبقاة
٥٤٥,٢١٤,٣٧٢	٦٢٩,٠١٩,٠٦٨		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٩٢,٢٥٩	٢١٤,١٠٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٥,٤٠٦,٦٣١	٦٢٩,٢٣٣,١٧٤		مجموع حقوق الملكية
٩٨٩,٨١٦,٦٢٤	١,٢١٦,٦٩٥,٧٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
١٣٦,٧٨٩,٧٢٨	١٥٧,٣٦٨,١٠٤	الإيرادات
(١١٠,١٢٠,٩٥٩)	(١٣٢,٠٤١,٤٢٤)	تكلفة الإيرادات
٢٦,٦٦٨,٧٦٩	٢٥,٣٢٦,٦٨٠	مجمّل الربح
		المصروفات
(١٠,٢٨٧,١٤١)	(٩,٦٩٤,٦٦٨)	عمومية وإدارية
(٦,٦٣٠,٩٦٩)	(٦,٧٢٧,٣٧٤)	تسويقية
١٦,٩١٨,١١٠	(١٦,٤٢٢,٠٤٢)	مجموع المصروفات
٩,٧٥٠,٦٥٩	٨,٩٠٤,٦٣٨	الدخل من العمليات
٢١,٣٠٨,١٠٦	٣٠,٠٧٣,٦٧٨	أرباح من بيع سيارات
٣١,٠٥٨,٧٦٥	٣٨,٩٧٨,٣١٦	الدخل من العمليات المستمرة
		الإيرادات / (المصروفات) الأخرى
(٢٠,٧٢,٣٩٦)	(٢,٧٤٥,٠٢٥)	أعباء تمويل
--	٤١٣,٥٩٣	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
٤٥٧,٨٧٧	١,٠٩١,٨٢٥	إيرادات أخرى بالصافي
(١,٦١٤,٥١٩)	(١,٢٣٩,٦٠٧)	مجموع (المصروفات) الأخرى بالصافي
		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٤٤٤,٢٤٦	٣٧,٧٣٨,٧٠٩	المسيطرة
(٨٤٨,٤١٤)	(١,٣٥٨,٨٤١)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٨,٥٩٥,٨٣٢	٣٦,٣٧٩,٨٦٨	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (دخل) الشركة التابعة الموحدة
(٨٧,٨٩٠)	(٢١٨,٢٤٠)	صافي دخل الفترة
٢٨,٥٠٧,٩٤٢	٣٦,١٦١,٦٢٨	ربحية السهم
٠,٩٣	١,١٩	٦

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

المدير المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

بالريالات السعودية

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٨,٥٠٧,٩٤٢	٣٦,١٦١,٦٢٨	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٧١,١٥٠,٤٧٦	٨٩,٢٣٢,٠٦٥	الإستهلاكات
٣,٣٣٩,٣١٨	--	إطفاءات مدفوعات مقدماً عن تأجير تشغيلي
٨٧,٨٩٠	٢١٨,٢٤٠	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة الموحدة
٢,٠٧٢,٣٩٦	٢,٧٤٥,٠٢٥	أعباء تمويل
(٢١,٣٠٨,١٠٦)	(٣٠,٠٧٣,٦٧٨)	أرباح بيع سيارات
٨٤٨,٤١٤	١,٣٥٨,٨٤١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل - المحمل على الفترة
--	(٤١٣,٥٩٣)	حصة الشركة في أرباح شركة زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣١,٣٥٩,٧٩٥	(٣,٢٥٣,٩٢٥)	ذمم مدينة تجارية
(٣٩٢,٥٧٨)	(٩٧٠,٣٢٣)	مخزون
٣,٠٩٩,٦٢٠	(٥,٨٥٩,٧٩٣)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٩,٣١٧,٨٩٧)	٤٩,٨٧٠,٦٠٨	ذمم دائنة تجارية
(٢,٤٠٦,٨٣٧)	(١٤٠,٠٥٨)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٨٢,١٣٢	٩٠٦,١٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧,٧٢٢,٥٦٥	١٣٩,٧٨١,١٧٨	إجمالي
(٣,٥٦٥,٨٧١)	(١٩,٦٩٣)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٨٤,١٥٦,٦٩٤	١٣٩,٧٦١,٤٨٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٣٢,٨٣٣,٧٣٤)	(١٦٥,٢٦٥,٠٠٥)	إضافات لممتلكات ومعدات
٤٢,٩٠٠,٤٥١	٥١,١٩٢,٢٢٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٩,٩٣٣,٢٨٣)	(١١٤,٠٧٢,٧٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٧,٥٤٢,٢٣٨)	(١٦,٦٨١,٨٦٣)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
(٢,٠٧٢,٣٩٦)	(٢,٧٤٥,٠٢٥)	أعباء تمويل مدفوعة
٨٧,٠٥٨	(٩٩,٢٣٦)	التغيرات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
--	(١٤١,٩٩٤)	صافي الحركة في حساب ترجمة العملات الأجنبية
(٩,٩٧٧,٥٧٦)	(٢٠,١١٨,١١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٧٥٤,١٦٥)	٥,٥٧٠,٥٩٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٦,٧١٣,٣٠١	١٧,١٦٧,٣١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٩٥٩,١٣٦	٢٢,٧٣٧,٩٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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



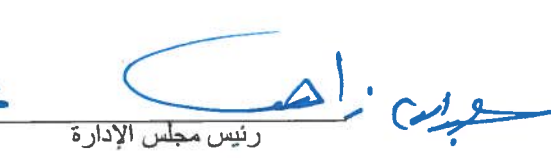
المدير المالي الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريالات السعودية

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة					رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه	حساب ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال		
٥١٧,٢٥٩,٥٢٣	١٠٤,٣٦٩	٥١٧,١٥٥,١٥٤	٢٨٢,٨٠٣,٢٨٨	(٣,٦٥٥)	٥١,٣٥٥,٥٢١	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	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 الإحتياطي النظامي	
١,٢٧٦	--	١,٢٧٦	--	١,٢٧٦	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة	
٥٤٥,٤٠٦,٦٣١	١٩٢,٢٥٩	٥٤٥,٢١٤,٣٧٢	٣٠٨,٠١٠,٤٣٦	(٢,٣٧٩)	٥٤,٢٠٦,٣١٥	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م	
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٣٦,٣٧٩,٨٦٨	٢١٨,٢٤٠	٣٦,١٦١,٦٢٨	٣٦,١٦١,٦٢٨	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م	
--	--	--	(٣,٦١٦,١٦٣)	--	٣,٦١٦,١٦٣	--	صافي دخل الفترة	
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي	
(٢٤١,٢٣٠)	(٩٩,٢٣٦)	(١٤١,٩٩٤)	--	(١٤١,٩٩٤)	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة	
٦٢٩,٢٣٣,١٧٤	٢١٤,١٠٦	٦٢٩,٠١٩,٠٦٨	٣١٧,٦٥٤,٠٧٤	(١٨٤,٢٩٦)	٦٧,٥٤٩,٢٩٠	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ م	

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

 المدير المالي
 الرئيس التنفيذي
 رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

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

في ٣١ مارس، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة):

نسبة الملكية الفعلية (%)	بلد التأسيس	الإسم	
		٢٠١٣م	٢٠١٢م
٦٥%	الهند	يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة	٦٥%
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الجذور الراسخة للمواصلات المحدودة	--

تعمل شركة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة بشكل رئيسي في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات للشركة.

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢م، قامت الشركة بفصل عمليات الشاحنات من خلال تأسيس شركة تحت اسم شركة الجذور الراسخة المحدودة بإستثمار مبدئي مقداره ٢٥ مليون ريال سعودي في شكل نقدي وتحويل شاحنات بقيمة ٥ مليون ريال سعودي، ٢٠ مليون ريال سعودي على التوالي. لاحقاً تم تحويل إستثمار إضافي بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتمثل في أراضي.

خلال سنة ٢٠١٢م قامت الشركة أيضاً بالإستحواذ بنسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند بإجمالي مبلغ ٢٧,١٦ مليون ريال سعودي. شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة تعمل بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات بما في ذلك سيارات الركاب، المركبات التجارية والمركبات الخاصة. هذا الإستثمار تم تبويبه على أنه إستثمار في شركة زميلة.

٢- أسس الإعداد

(أ) الإلتزام 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 المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣م.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(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 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 البنود التي تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام المحاسبية والتقديرات:

سيارات (مدرجة تحت بند الممتلكات والمعدات)

تستخدم المجموعة الأحكام لتقدير الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية المتوقعة للسيارات في تاريخ إستبعادها، وذلك بناءً على الخبرة السابقة والمعلومات المتاحة في تاريخ قائمة المركز المالي.

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 اعداد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 المقدر 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 الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة يتم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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 في المائة حقوق التصويت ما لم يتم النص على غير ذلك بموجب إتفاقات بديلة أو حسب الإتفاق ما بين الشركاء الشركة المستثمر فيها ذات مسؤولية محدودة. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات المجموعة في شركات زميلة 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 توقفه. 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 إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة للفترة.

(ج) تحويل العملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة 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 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 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 (حساب فروق ترجمة) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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.

(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 المقدره هي كالتالي:

السنوات	
٢٠-١٠	مباني وإنشاءات أخرى
٣-٢	سيارات
٥-٤	أثاث وتركيبات 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 اذا كان ذلك مناسباً.

(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 الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

بالريالات السعودية

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 الأولية الموحدة 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 مخصص ما، إذا كان للمجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام (قانوني أو ضمني) ويمكن تقديره بشكل موثوق مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(م) رسوم الامتياز

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

(ن) 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 الأولية الموحدة. 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 للشركات التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

(س) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية 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 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 الفترة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

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 تعتزم الشركة أن يتم السداد على أساس صافي القيمة أو إثبات الأصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.

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 ٢٠١٣م يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٨٣ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٤,٤ مليون سهم (٢٠١٢م: 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 وكذلك زيادة رأس المال ليصبح ٢٤٤ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم مصدرة في ذلك التاريخ. لاحقاً، ووفقاً لقرار المساهمين في إجتماع الجمعية العامة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م، منح أسهم مكافأة 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.

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٣م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٥١,٢٤ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,١ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كما اقترح أيضاً مجلس الإدارة من خلال نفس الجلسة زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي من خلال منح سهم مكافأة لكل أربعة أسهم مصدرة في ذلك التاريخ (لاحقاً وخلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣م، قام المساهمون بإعتماد اقتراح مجلس الإدارة ووافقوا على إصدار ٦,١ مليون سهم مكافأة بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم).

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

بالريالات السعودية

- ٦- ربحية السهم
ربحية السهم للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م و ٣١ مارس ٢٠١٢م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على ٣٠,٥ مليون سهم (متضمنة أسهم المكافأة).
- ٧- مؤشر النتائج
تقوم المجموعة بإعداد كافة التسويات الهامة المطلوبة لتظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية في كل تاريخ تقرير، ومع ذلك فإن نتائج الاعمال عن فترة الثلاثة أشهر ما زالت لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لسنة كاملة والنتائج من التقلبات الموسمية في النشاط.
- 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 ٢٠١٣م، لدى الشركة خطابات ضمان مستحقة بمبلغ ٣,٢١٦,٨٩٦ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣,٣٦٢,١٣٧ ريال سعودي) التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.
- ١٠- إعادة تبويب أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.
- ١١- إعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٣م.