

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 ٢٠١٤م 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 مسنولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسنوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية 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 ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ
الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م
بالريالات السعودية

٢٠١٣م	٢٠١٤م	الإيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة :
٢٢,٧٣٧,٩٠٣	٣٩,٩٧٨,١١٦		نقد وما في حكمه
٧٦,٥٦٥,٩٣٠	٨٥,٨٢٢,٤٨٦		نم تجارية مدينة بالصافي
٥,٢٠٥,٥٥٤	٤,٩٢١,٩٧٥		مخزون
٢٦,٥٥٨,٠٧٥	٧٠,٨٩٨,٢٧٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٣١,٠٦٧,٤٦٢	٢٠١,٦٢٠,٨٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٢٧,٥٧٤,٩٢٢	٢٨,٥٣٢,٥٨٤	١	إستثمار في شركة زميلة
١,٠٥٨,٠٥٣,٣١٨	١,١٦٥,٢٩٨,٨٩٠		ممتلكات ومعدات
١,٠٨٥,٦٢٨,٢٤٠	١,١٩٣,٨٣١,٤٧٤		مجموع الموجودات الغير متداولة
١,٢١٦,٦٩٥,٧٠٢	١,٣٩٥,٤٥٢,٣٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة :
٢٤٦,٦٥٤,٧١٦	٣٢٩,٢٣٠,٨٤٠	٤	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الاجل
١٣٠,٨٨٤,٠٣٠	٧٣,٥٢٦,٩٧٥		نم دائنة
٢٠,٦٤٦,١٧٣	٢٥,٧٤١,٠٥٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٩٣٩,٧٩٦	٢,٤٦٣,٧١١		زكاة مستحقة وضريبة دخل
٤٠٤,١٢٤,٧١٥	٤٣٠,٩٦٢,٥٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
١٥٩,١٩٧,٣٨٠	٢٠٦,٨٩٥,٩١٩	٤	قروض بنكية طويلة الاجل
٢٤,١٤٠,٤٣٣	٢٩,٦٣٥,٩١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٣,٣٣٧,٨١٣	٢٣٦,٥٣١,٨٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨٧,٤٦٢,٥٢٨	٦٦٧,٤٩٤,٤٢٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة :
٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال
٦٧,٥٤٩,٢٩٠	٨٢,٩٤١,١٢٠		إحتياطي نظامي
(١٨٤,٢٩٦)	(١٩١,٦٥٨)		إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣١٧,٦٥٤,٠٧٤	٣٣٩,٨٤٨,٠٨٩		أرباح مبقاة
٦٢٩,٠١٩,٠٦٨	٧٢٧,٥٩٧,٥٥١		مجموع حقوق المساهمين
٢١٤,١٠٦	٣٦٠,٣٥٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٩,٢٣٣,١٧٤	٧٢٧,٩٥٧,٩٠١		مجموع حقوق الملكية
١,٢١٦,٦٩٥,٧٠٢	١,٣٩٥,٤٥٢,٣٢١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



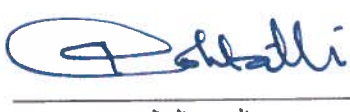
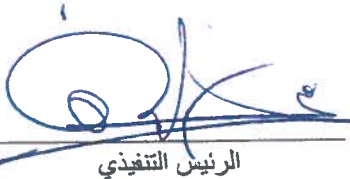
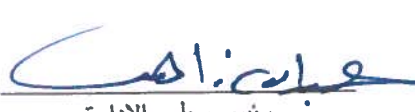
رئيس مجلس الإدارة

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 المنققة)
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريالات السعودية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الإيضاحات
١٥٧,٣٦٨,١٠٤	١٧٧,٩٤٤,٠٤٩	الإيرادات
(١٣١,٠٥١,٥٦٩)	(١٤٨,٣٧٠,٠٠٥)	تكلفة الإيرادات
٢٦,٣١٦,٥٣٥	٢٩,٥٧٤,٠٤٤	مجمّل الربح
		المصروفات
(٩,٦٩٤,٦٦٨)	(٧,٧١٨,٦٨٣)	عمومية وإدارية
(٧,٧١٧,٢٢٩)	(٩,٠٦١,٢٣٨)	تسويقية
(١٧,٤١١,٨٩٧)	(١٦,٧٧٩,٩٢١)	مجموع المصروفات
٨,٩٠٤,٦٣٨	١٢,٧٩٤,١٢٣	الدخل من العمليات
٣٠,٠٧٣,٦٧٨	٣٠,١٨٧,٦٧٠	أرباح من بيع سيارات
٣٨,٩٧٨,٣١٦	٤٢,٩٨١,٧٩٣	الدخل من العمليات المستمرة
		(المصروفات) / الإيرادات الأخرى
(٢,٧٤٥,٠٢٥)	(٣,١٥٥,٨٣٠)	إعفاء تمويل
٤١٣,٥٩٣	٢١٧,٨٤٩	حصّة من أرباح شركة زميلة
١,٠٩١,٨٢٥	١,١٥١,٠٧٩	إيرادات أخرى بالصفائي
(١,٢٣٩,٦٠٧)	(١,٧٨٦,٩٠٢)	مجموع المصروفات الأخرى بالصفائي
٣٧,٧٣٨,٧٠٩	٤١,١٩٤,٨٩١	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٣٥٨,٨٤١)	(١,٥١٣,٦٧٢)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٦,٣٧٩,٨٦٨	٣٩,٦٨١,٢١٩	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١٨,٢٤٠)	١٩١,٧٩٨	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة / (دخل) الشركة التابعة الموحدة
٣٦,١٦١,٦٢٨	٣٩,٨٧٣,٠١٧	صافي دخل الفترة
١,١٩	١,٣١	ربحية السهم

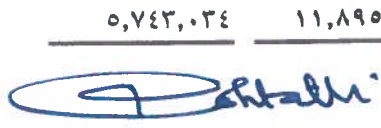
 المدير المالي
 الرئيس التنفيذي
 رئيس مجلس الإدارة

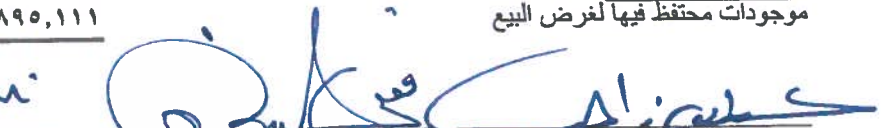
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريالات السعودية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٣٦,١٦١,٦٢٨	٣٩,٨٧٣,٠١٧	تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الإستهلاكات
٨٩,٢٣٢,٠٦٥	١٠١,٧٦١,٥٩٠	إطفاءات الإيجار التشغيلي المدفوع مقدماً
—	٢,١٣٢,١٢٢	أعباء تمويل
٢,٧٤٥,٠٢٥	٣,١٥٥,٨٣٠	أرباح من بيع سيارات
(٣٠,٠٧٣,٦٧٨)	(٣٠,١٨٧,٦٧٠)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٣٥٨,٨٤١	١,٥١٣,٦٧٢	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (خسارة) / دخل الشركة التابعة الموحدة
٢١٨,٢٤٠	(١٩١,٧٩٨)	حصة من أرباح الشركة الزميلة
(٤١٣,٥٩٣)	(٢١٧,٨٤٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحمل
١,١٥٢,٥٧٨	٨٧٤,٨٢٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		نعم مدينة تجارية
(٣,٢٥٣,٩٢٥)	٣,٦٨٥,٩٣٩	مخزون
(٩٧٠,٣٢٣)	(١٦١,٤٤١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥,٨٥٩,٧٩٣)	(٣٥,٧٢٨,٥٢٢)	نعم دائنة
٤٩,٨٧٠,٦٠٨	(٦,٩١٧,٦١٥)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٤٠,٠٥٨)	(٥٨,٩٣٩)	إجمالي التعديلات
١٤٠,٠٢٧,٦١٥	٧٩,٥٣٣,١٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٢٤٦,٤٣٧)	(٤٢٥,٧١٢)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٩,٦٩٣)	(٤,١٣٨,٦٣٣)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٧٦١,٤٨٥	٧٤,٩٦٨,٨١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		إضافات لممتلكات ومعدات
(١٦٥,٢٦٥,٠٠٥)	(١٣٦,٣٧٩,٠٠٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥١,١٩٢,٢٢٨	٥٥,٠٧٨,٣٨٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٠٧٢,٧٧٧)	(٨١,٣٠٠,٦٢٥)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		التغيرات في قروض طويلة الأجل بالصرافي
(١٦,٦٨١,٨٦٣)	٢٣,١٦٣,٦٢٩	أعباء تمويل مدفوعة
(٢,٧٤٥,٠٢٥)	(٣,١٥٥,٨٣٠)	التغيرات الأخرى في حقوق الأقلية
(٩٩,٢٣٦)	(٨,١٢٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	صافي الحركة في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٤١,٩٩٤)	٢٤,٦٤٧	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠,١١٨,١١٨)	١٩,٥٧٤,٣٢٢	
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٥٧٠,٥٩٠	١٣,٢٤٢,٥١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧,١٦٧,٣١٣	٢٦,٧٣٥,٦٠١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢٢,٧٣٧,٩٠٣	٣٩,٩٧٨,١١٦	
		المعاملات غير النقدية
٥,٧٤٣,٠٣٤	١١,٨٩٥,١١١	موجودات محتفظ فيها لغرض البيع


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٤ م
بالريالات السعودية

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاه	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي نظامي		
٥٩٣,٥٤٤,٥٣٦	٩٥,١٠٢	٥٩٣,٤٤٩,٤٣٤	٢٨٥,٥٥٨,٦٠٩	(٤٢,٣٠٢)	٦٣,٩٣٣,١٢٧	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٣٦,٣٧٩,٨٦٨	٢١٨,٢٤٠	٣٦,١٦١,٦٢٨	٣٦,١٦١,٦٢٨	--	--	--	صافي دخل الفترة
--	--	--	(٣,٦١٦,١٦٣)	--	٣,٦١٦,١٦٣	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤١,٢٣٠)	(٩٩,٢٣٦)	(١٤١,٩٩٤)	--	(١٤١,٩٩٤)	--	--	تسويات ترجمة العملات الأجنبية
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
٦٨٨,٧١٠,١٥٩	٥٦٠,٢٧٢	٦٨٨,١٤٩,٨٨٧	٣٠٤,٤١٢,٣٧٤	(٢١٦,٣٠٥)	٧٨,٩٥٣,٨١٨	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٣٩,٦٨١,٢١٩	(١٩١,٧٩٨)	٣٩,٨٧٣,٠١٧	٣٩,٨٧٣,٠١٧	--	--	--	صافي دخل الفترة
--	--	--	(٣,٩٨٧,٣٠٢)	--	٣,٩٨٧,٣٠٢	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤٥٠,٠٠٠)	--	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافاه أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٥٢٣	(٨,١٢٤)	٢٤,٦٤٧	--	٢٤,٦٤٧	--	--	تسويات ترجمة العملات الأجنبية
٧٢٧,٩٥٧,٩٠١	٣٦٠,٣٥٠	٧٢٧,٥٩٧,٥٥١	٣٣٩,٨٤٨,٠٨٩	(١٩١,٦٥٨)	٨٢,٩٤١,١٢٠	٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

 المدير المالي
 الرئيس التنفيذي
 رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٤م

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 ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

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

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

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

تعمل شركة يونيترانس انوفتيك خدمات في مجال توفير خدمات تقنية المعلومات، كما تعمل شركة رحال في تأجير الشاحنات والمعدات الثقيلة.

خلال ٢٠١٢م قامت الشركة بالإستحواذ بنسبة ٣٢,٧٥% من أسهم شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة - شركة خاصة محدودة في الهند. شركة ترانزليس القابضة الهند الخاصة المحدودة تعمل بشكل رئيسي في أعمال التأجير التشغيلي للسيارات بما في ذلك سيارات الركاب، المركبات التجارية والمركبات الخاصة. تم تبويب الإستثمار على أنه إستثمار في شركة زميلة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) الإلتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة 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 ٢٠١٣م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الإستهقاق 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 الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة نشاط الشركة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريالات السعودية

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. أيضاً يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية المجموعة. تتم مراجعة هذه الأحكام والإفتراسات 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 والإفتراسات 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.

- 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.
- يتم تكوين مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتفاق. تعتبر الصعوبات المالية الجوهرية للمدين وإحتمالية إفلاس المدين والعجز أو التأخر في الدفع مؤشرات موضوعية على إنخفاض قيمة الذمم المدينة. للمبالغ الهامة بذاتها، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ التي ليست هامة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد إستحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الإستحقاق بناءً على معدلات التحصيل التاريخية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. الشركات التابعة هي منشأة تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. تتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة 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 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 إعداد 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 ٢٠١٤م

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. 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 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 للالتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة للفترة الجارية.

(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. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية بإستثناء الأرباح المبقة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (إحتياطي 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 ٢٠١٤م

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. 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	

تحدد المكاسب من بيع السيارات والأصناف الأخرى للممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة عند تحويل مخاطر ومنافع الملكية إلى المشتري والتي تمثل الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للسيارات عند تاريخ الإستبعاد. يتم مراجعة طرق الإستهلاك والعمر الإنتاجي والقيم المتبقية في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها إذا 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 ٢٠١٤م

بالريالات السعودية

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) تمويل السيارات

يتم تسجيل السيارات المشتراة تحت إطار المراجعة 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 المطالبات 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 إلتزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لتسوية 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 للمجموعة 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 للشركة التابعة الأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

(س) المصروفات

تشتمل المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير متربطة بتكاليف الايرادات 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 الأولية الموحدة للفترة الجارية. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند صدور الربط النهائي للزكاة أو الضريبة على قائمة الدخل الأولية الموحدة في تلك السنة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 وتسهيلات التورق من بنوك تجارية مختلفة، كافة القروض عليها عمولات بنكية وفقاً للأسعار السائدة. هذه 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 ٢٠١٤م يتكون رأسمال الشركة من مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٤٤ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٣٠,٥ مليون سهم (٢٠١٣م: ٢٤,٤ مليون سهم) مدفوع بالكامل قيمة كل سهم ١٠ 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، وكذلك زيادة رأسمال الشركة إلى مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي من خلال منح سهم مكافأة لكل أربعة أسهم مصدره في ذلك التاريخ (لاحقاً) وخلال اجتماع 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، وعليه فإن رأسمال الشركة تم زيادته من ٢٤٤ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٥ مليون ريال سعودي. تم إستكمال الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال في ٢٥ مايو ٢٠١٣م.

اقترح مجلس الإدارة في ١٩ يناير ٢٠١٤م توزيعات أرباح نهائية بمبلغ ٦٨,٦٣ مليون ريال سعودي (تمثل ٢,٢٥ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. بالإضافة إلى ذلك، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس المال إلى ٤٠٦,٧ مليون ريال سعودي من خلال إصدار مكافأة عن كل ٣ أسهم قائمة، ويخضع ذلك حالياً لموافقة المساهمين.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريالات السعودية

- ٦ - ربحية السهم
ربحية السهم للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م و ٣١ مارس ٢٠١٣م قد احتسبت بقسمة صافي الدخل للفترة على ٣٠,٥ مليون سهم.
- 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 الأعمال 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. كما أن الشركة تمارس نشاطها داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.
- ٩ - تعهدات والتزامات محتملة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، لدى المجموعة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٨,١٩٦,٤٩٥ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣,٢١٦,٨٩٦ ريال سعودي) والتي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن الشركة حسب متطلبات الأعمال التجارية العادية.
- ١٠ - إعادة تبويب أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض الفترة الحالية.
- ١١ - إعتماد القوائم المالية
تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م.