

الافضل

السيد عبد الله
17/08

الرقم : UGH/SHR/2013/٢٦٤
التاريخ : 2013/08/20

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المواد من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، مرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة المالية للشركة مدققة ومراجعة من مدققي الحسابات شركة غوشة وشركاه وذلك كما هي في 2012/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

بسام روبين
رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢١ آب ٢٠١٣

٩٥١٣

الرقم التسلسلي

١٢/٨/٢٠١٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صفحة

٣ - ١

٤

٥

٦

٧

٨ - ٤١

فهرس

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي الموحدة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة
شركة المجموعة المتحدة القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

باستثناء أثر ما هو مبين أدناه في فقرة أساس التحفظ ، يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

أساس التحفظ

١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع للنقل البري والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات - شركات تابعة ذات مسؤولية محدودة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمتها الدفترية ١٠,٩١١,٤٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبناءً عليه لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول مصروف الاستهلاك وأية اضافات واستبعادات ناتجة خلال السنة وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٢- كما يرد في ايضاح رقم (٤) لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٨٧٨,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تتضمن فرق قيمة عادلة ناتجة عن تملك الشركة للشركات التابعة وتملك الشركات التابعة لشركات تابعة أخرى والبالغ قيمته ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٣- كما يرد في ايضاح رقم (١٧) تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٧١٦,٢٧٤ دينار اردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتشير المعلومات الصادرة عن تلك الجهات الى انها تمر بظروف صعبة من حيث السيولة المالية وأدائها المالي مما يعد مؤشراً على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او قبضها ، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص للواجب اخذه من تلك المبالغ، لم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

٤- كما يرد في ايضاح رقم (٦) لم تقم الشركة باجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ٢٥,٧٦٤,٧٨٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركات التابعة والعجز في رأس المال العامل فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة المبينة في ايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة هذا ولم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة .

٥- لم يتم تزويدنا بحجم عمليات البيع والشراء التي تمت بين شركات المجموعة المتحدة القابضة (الشركة الأم) وشركاتها التابعة لعام ٢٠١٢ ليتم استبعاد أثرها في البيانات المالية الموحدة وذلك تماشياً مع معيار توحيد القوائم المالية الدولي رقم (٢٧) وبالتالي لم نستطع تحديد أثر هذه العمليات على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٦- تتضمن البيانات المالية لشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية (شركة تابعة) ذمم مدينة مستحقة منذ سنوات بلغ رصيدها ١,٣٨٣,٦٥١ دينار أردني وقد تم استدراك مخصص لبعض هذه الذمم بقيمة ٨٧٠,٦٢٧ دينار أردني كما في البيانات المالية الموحدة وبرأينا ان مخصص تدني المدينون غير كافي ويتوجب اخذ مخصص بمبلغ ٥١٣,٠٢٤ دينار أردني لباقي الذمم المستحقة منذ سنوات وفيما لو تم الاعتراف بهذا المخصص لثم تخفيض الذمم المدينة وزيادة خسائر السنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

٧- لم تقم شركة المجموعة المتحدة القابضة وشركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات وشركة الخط السريع للنقل البري وشركة البارحة لتجارة المواد الغذائية باستدراك مخصص التزامات محتملة بقيمة ٣٨٣,٩٠٠ دينار أردني والمتمثلة في قضايا مقامة على الشركة ومخصص ضريبة دخل لسنوات سابقة وفيما لو تم الاعتراف في هذه المخصصات لزادت الخسائر للسنة والخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

الرأي

في رأينا وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توضيحية

دون تحفظ إضافي في رأينا:

١- نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢٤) حول القوائم المالية ، حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغا وقدره ٤٢,٣٣٤,٨٨١ أي ما نسبته ٨٥% من رأسمالها، واستناداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين ، كما تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ ٤٢,٠١٨,٤٤٨ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي ، إلا أنه تم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢- كما يرد في الايضاح رقم (٥) حول البيانات المالية الموحدة، يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ أراضي بقيمة ٤,٣٠٠,٨٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكة الأصلي، هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية تعهد بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٣- كما يرد في ايضاح رقم (٢٣) نلفت الانتباه نظراً لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار أردني وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار أردني بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار أردني وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها.

٤- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة التالية (شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية المحدودة المسؤولية، الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات المحدودة المسؤولية ، الشركة الاردنية لصيانة المركبات المحدودة المسؤولية ، شركة الخط السريع للنقل البري محدودة المسؤولية، شركة ميلوز للاستثمار المحدودة المسؤولية ، شركة موركس الدولية للتجارة) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الاستمرارية، وسنداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية هذه الشركات إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

٥- لم تقم ادارة الشركة بتزويدنا بالرواتب والمزايا والمكافآت التي تقاضتها الادارة العليا ليتم الافصاح عنها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ اب ٢٠١٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١٨,٧٩٥,٥٥٥	٢٠,١٨٢,٤٧٠
مشاريع تحت التنفيذ	٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥
شهرة	٦	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣
إستثمارات في شركات زميلة	٧	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٨	٦٧,٠٤٦	٩٥,٧٣٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٨,٩٣٥,٧٠٩	٥٠,٣٥١,٣١٦
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	١١	٩٣٠,٣٦١	١,٨٤٧,٦٧٢
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	١٠	١,٩٠٢,٦٦٩	٢,٥٧٩,٨١٨
بضاعة	٩	٦٩,٨٩٠	١٦٧,٩٠٩
مطلوب من جهات ذات علاقة	١٧	٧١٦,٢٧٤	٢٨٩,١٤٠
نقد وما في حكمه	١٢	٢٧,٢٧٦	٨٨,٧٥٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٦٤٦,٤٧٠	٤,٩٧٣,٢٩٣
مجموع الموجودات		٥٢,٥٨٢,١٧٩	٥٥,٣٢٤,٦٠٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٧٤٧,٨٥٨)	(٧١٩,١٦٦)
الخسائر المتراكمة	٢٤	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)
مجموع حقوق الملكية		٦,٩١٧,٢٦١	١١,٨٢٣,٥٧٠
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٨	٧,١٢٤,٦٩٨	٤,٤٥٩,٧٣٢
سحوبات آجلة الدفع	١٥	١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٣	١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٢٧٨,٤١٥
ذمم دائنة وشيكات آجلة	١٦	١٠,٨٢٨,٩٣٥	١١,٨٠٢,٠٢٣
ذمم تمويل على الهامش		٦٣٦,٢٧٩	٦٣٦,٢٧٩
مطلوب الى جهات ذات علاقة	١٧	٥٧,١٦٥	٦١,٣٤٤
بنوك دائنة	١٤	٩,٤٤٢,٩٧٢	٩,٠٥٨,٥٨٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٥,٦٦٤,٩١٨	٤٣,٥٠١,٠٣٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٢,٥٨٢,١٧٩	٥٥,٣٢٤,٦٠٩

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٨,٠١١,٩٩٧	٣,٥٦٢,٦٤٦	١٩	المبيعات
(٧,٣٥٩,٣٧٢)	(٣,٢٦٨,٣٩٣)	٢٠	كلفة المبيعات
٦٥٢,٦٢٥	٢٩٤,٢٥٣		مجمّل ربح السنة
(١٥٠,١٩٤)	(٣٠,٢٦٠)		مصاريف مستودعات
(٢,٦٣٥,١٧٩)	(٢,٠٧٥,٦٥٣)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٧٧٧,٠٤٠)	(٢,٧٤٠,٧٠٤)		مصاريف مالية
(١٦٧,٣٦٦)	(٢٦,٢٤٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٤٤,١٨٢)	-		مخصص التزامات محتملة
(٧٧,٧٨٦)	(٣,٩١٢)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٧,٨٤٩	(٢٩٥,٠٩٣)		(مصاريف) / وإيرادات أخرى
(٦,٣٢١,٢٧٣)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة قبل الضريبة
(٢٠,٩١٢)	-		مخصص ضريبة دخل
(٦,٣٤٢,١٨٥)	(٤,٨٧٧,٦١٧)		خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر :
			خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال
			بيان الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة
			التغير في احتياطي القيمة العادلة
			اجمالي الدخل الشامل
			خسارة السهم :
			خسارة السهم - دينار/ سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم
٥٨٧,٠٧٩	(٢٨,٦٩٢)		
(٦,٣٧٠,٦٧٧)	(٤,٩٠٦,٣٠٩)		
(٠,١٣)	(٠,١٠)		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	رأس المال	إيضاح
١٨,١٩٤,٢٤٧	(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	(١,٣٠٦,٢٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
(٦,٣٧٠,٦٧٧)	(٦,٩٥٧,٧٥٦)	٥٨٧,٠٧٩	-	
١١,٨٢٣,٥٧٠	(٣٧,٤٥٧,٢٦٤)	(٧١٩,١٦٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٤,٩٠٦,٣٠٩)	(٤,٨٧٧,٦١٧)	(٢٨,٦٩٢)	-	
٦,٩١٧,٢٦١	(٤٢,٣٣٤,٨٨١)	(٧٤٧,٨٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات على خسارة السنة قبل الضريبة :
		إستهلاكات
		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
		مصاريف مالية
		التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		بضاعة
		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
		مطلوب من جهات ذات علاقة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
		ذمم دائنة وشيكات آجلة
		مطلوب الى جهات ذات علاقة
		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		شراء ممتلكات ومعدات
		المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		سحوبات آجلة الدفع
		التغير في قروض بنكية
		تمويل من بنوك دائنة
		تسديد تمويل على الهامش
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة المجموعة المتحدة القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٠٨ تحت رقم (٤٥٠) لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم منها دينار اردني واحد ، وبدأت الشركة بممارسة نشاطها بتاريخ ٣ اب ٢٠٠٨.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في المجالات الاقتصادية والصناعية والاستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٦	%١٠٠	نقل البضائع العامة على الطرق
الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٢	%١٠٠	تغليف وتعبئة الخضار والفواكه وتجارة اللحوم المجمدة
شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية
الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٧	%١٠٠	صيانة المركبات
الشركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٩	%١٠٠	خدمات الامن والحماية
شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	النقل المبرد على الطرق
شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	شراء وبيع الاراضي بعد تطويرها

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن القوائم المالية للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%٨٦	وسيط شحن على الطريق

إن القوائم المالية للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
موركس الدولية التجارية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية وتشغيل المرافق السياحية واستيراد والتصدير .
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٤	وسيط شحن على الطريق

ان تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

أ- الاستثمار في شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
-	٣٣,٠٤٠
(٢,٣٤٩,٠٢٤)	(٣,٣٧٧,٠١٦)
٢,٣٤٩,٠٢٤	٣,٣٤٣,٩٧٦
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ب- الاستثمار في الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
٥,١٧٤,٢٧٠	٧,١٠٨,٠٢٨
(١,٤٧٠,٦٨٦)	(١,٩٣٣,٧٥٨)
٣,٧٠٣,٥٨٤	٥,١٧٤,٢٧٠

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ج- الاستثمار في شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
٨,٥٥٦,٩٣٩	٨,٥٨١,٥٢٧
(٤٧,٠١١)	(٢٤,٥٨٨)
٨,٥٠٩,٩٢٨	٨,٥٥٦,٩٣٩

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

د- الاستثمار في الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
-	-
(٢٨٤,٧٤٠)	(١٩,٤٨١)
٢٨٤,٧٤٠	١٩,٤٨١
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

هـ- الاستثمار في شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
١٤,٥٥٠	١٤,٥٥٠
-	(٧٠)
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠

رصيد الاستثمار بداية المدة *

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

* يمثل هذا البند في ٥٠% من رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٣٠,٠٠٠ دينار اردني والمسجل باسم السيد عماد عبد الرزاق الدحلة ، ويوجد تنازل ملكية خطي للشركة، وتتمثل حصة الشركة ١٠٠% من عضوية هيئة المديرين لهذه الشركة.

و- الاستثمار في شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
-	-
٤٦,٠٤٠	(٤٩٢,١٦٣)
(٤٦,٠٤٠)	٤٩٢,١٦٣
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ز- الاستثمار في شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
-	-
(٦٩٢)	(٦,٣٠٥)
٦٩٢	٦,٣٠٥
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م
كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :-

أ- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
-	-
(٤٠٤,٢٤٦)	(٧٥٩,٢٦٦)
٤٠٤,٢٤٦	٧٥٩,٢٦٦
-	-

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

القيمة الدفترية المحولة في العجز في الاستثمار المطلوب الى الشركات التابعة

ب- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
٤٨٦,٧٧١	٤٩٠,٣٣١
(١,٩٦٢)	(٣,٥٦٠)
٤٨٤,٨٠٩	٤٨٦,٧٧١

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م كما في ٣١ كانون

الأول هي كما يلي:-

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١
٣,٤٦٠,١٤١	٣,٤٨٢,٠٠٩
(١٢,٠٥٥)	(٢١,٨٦٨)
٣,٤٤٨,٠٨٦	٣,٤٦٠,١٤١

رصيد الاستثمار في بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

أ- شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٢٠٩,٠٢١	١٤,٥١٢,٤٨٥	مجموع الموجودات
٣١,٧٢٨,٧٣٠	٣٢,٣٨١,٢١٨	مجموع المطلوبات
(١٥,٥١٩,٧٠٩)	(١٧,٨٦٨,٧٣٣)	مجموع حقوق الملكية
١,٧٦٥,٥٦٠	٢,٣٦٠,٠١٩	مجموع الايرادات
(٣,٣٧٧,٠١٦)	(٢,٣٤٩,٠٢٤)	خسارة السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧,٤٢٤,٥٣٧	٦,٥٣٥,٩٦٥	ممتلكات ومعدات
٣,٤٦٠,١٤١	٣,٤٤٨,٠٨٦	استثمار في شركة تابعة
٩,٠٣٤,٧٩٥	٩,٤٣٤,٤٤٤	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢,١٤٩,٠١٤	١٢,٢٠٦,٩٣٧	قروض
٢,٢٦٩,٨٨٧	٣,٢٨٧,٠٣٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٧٩١,٣٨٥	٧٧١,٣٨٥	بنوك دائنة
٣,٣٤٦,٩٤٥	٣,٠٩٤,٧١٠	دائنون
٤,١٣٦,٧٠٤	٣,٥٨٦,٧٠٤	شيكات أجلة وأوراق الدفع

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

ب- الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
٧,٥١٣,٥٩٤	٧,٦١١,٠٥٠
١٢,٥٣٠,٠٩٧	١٤,٠٩٨,٢٣٩
(٥,٠١٦,٥٠٣)	(٦,٤٨٧,١٨٩)
٤٦٧,٥٩٢	١٩٤,٥٩٧
(١,٩٣٣,٧٥٨)	(١,٤٧٠,٦٨٦)
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٢,٩٤٠,٧٢٩	٢,٧٥١,٩٤٩
٢,٣٢٧,٧٧٤	٢,٣٨٣,٠٧٤
١,٢٥٩,٢٥٦	١,٥١٩,٥٩٤
٧,٣١٥,٦٩٧	٧,٣١٦,٤٩٤
١,٢٢٢,٦٤٣	١,٢٥٤,٨٥٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

المبيعات

خسارة السنة

رأس المال

ممتلكات ومعدات

المطلوب من الشركة الام

المطلوب من جهات ذات علاقة

بنوك دائنة

قروض

ج- شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٦٣٣,٣٣٦	٢,٦١٦,٥٣٢
١,٥٢٩,٧٣٧	١,٥٥٩,٩٤٤
١,١٠٣,٥٩٩	١,٠٥٦,٥٨٨
٧٥٠,٦٦٧	٢٧٤,٠٧٩
(٢٤,٥٨٨)	(٤٧,٠١١)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٢٩٣,٠٣٩	١,٣٢٦,٧١٩
١,٢٢٦,٩٠٨	١,٢٨٤,٤٦٤
٧٠٨,٧٧٧	٧٠٨,٧٧٧
٥٠٥,٩٣٩	٥٢٧,٤٥٧
١٦٤,٩٢٥	٢٣٦,٧٤٨

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

المبيعات

خسارة السنة

رأس المال

المطلوب من الشركة الام

المطلوب من جهات ذات علاقة

سحوبات اجلة الدفع

بنوك دائنة

مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
٤٨٤,٢٢٠	٤٩٩,١٥٣
١,٠٤٢,٨٣٠	١,٠٧٧,٢٤٤
(٥٥٨,٦١٠)	(٥٧٨,٠٩١)
٦٧,١٦٦	١٥,٦٢٧
(٢٨٤,٧٤٠)	(١٩,٤٨١)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣٩٦,٤٨٤	٤٣٢,٨٨٤
٤٩,٨٥٨	٤٠,٧٩٣
٦٨٩,١٢٨	٧١١,٤٥٩
٢٣٢,٥٦٧	٢٣٢,٤٧٠
١٢١,١٣٥	١٣٣,٣١٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مجموع الإيرادات

خسارة السنة

رأس المال

المطلوب من جهات ذات علاقة

مخزون

المطلوب الى جهات ذات علاقة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠
-	(٧٠)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٤,٥٥٠	١٤,٤٨٠

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

خسارة السنة

رأس المال

مطلوب من جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٩٦٢,٧٣٠	٢,٤٦٦,٢٧٤
٤,٦٤٣,٧٠٢	٤,٦٣٩,٤٠٩
(١,٦٨٠,٩٧٢)	(٢,١٧٣,١٣٥)
٢,٦٠٣,٠٨٧	١٨١,٧٦٨
٤٦,٠٤٠	(٤٩٢,١٦٣)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٣٥,٣٥٥	٤٥٦,٦١٩
١,٨٤٧,٨٣٣	١,٦٢٣,٥٤٢
٣,٦١٢,٨٠٣	٣,٦٤٧,٥٦٣
١٧٥,٥٥٨	١٧٣,١٠١
٢٠٠,٦٧٦	٦٠,٧٢٦
٤١٥,٦٣١	٤٦١,٩٤٢

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
مجموع الإيرادات
(خسارة) / ربح السنة
رأس المال
مطلوب من جهات ذات علاقة
ممتلكات ومعدات
مطلوب الى جهات ذات علاقة
دائنون
شيكات أجلة
بنوك دائنة

ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
١٠١,٨٦٥	١٤٠,٣٩٥
١٠٣,٧٠٩	١٤٨,٥٤٤
(١,٨٤٤)	(٨,١٤٩)
(٦٩٢)	(٦,٣٠٥)
٥٥,٨٩٦	١٣٩,١٦٧
٢١,٨٣٣	١٤٦,٤٨٣
٥٠٠	٥٠٠

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
خسارة السنة
مطلوب من جهات ذات علاقة
مطلوب الى جهات ذات علاقة
رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
٥,٦٣٧,٣٠١	٥,٦٢٣,٥٩٨
٣,٩٠٨,٦٩١	٣,٩٠٩,٠٠٥
١,٧٢٨,٦١٠	١,٧١٤,٥٩٣
(٢٥,٤٢٨)	(١٤,٠١٧)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٩٥٤,٢٣١	٩٤٠,٤١٣
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥
٦٠,٠٠٠	٥٩,٩٨٠
١٩٩,٠٩٣	٢٠٦,٠٢١
٦٦٠,٦١٩	٦٦٣,٣٤٩
٣,٠٤٢,٥٣٧	٣,٠٣٣,١٩٣

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
خسارة السنة
رأس المال
ممتلكات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
مطلوب من جهات ذات علاقة
مطلوب الى جهات ذات علاقة
مطلوب الى الشركة القابضة
دائنون

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢
١,٣٣٢,٦٨٧	١,٤٧٨,٥١٨
٤,٠٥٧,١٠٠	٤,٦٠٧,١٧٧
(٢,٧٢٤,٤١٣)	(٣,١٢٨,٦٥٩)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
(٧٥٩,٢٦٦)	(٤٠٤,٢٤٦)
٢٣١,٣٧٥	١٣٤,١٤٢
٢٣٣,٥٦١	٥٢,٩٩٧
٢٦٩,٩٨١	٦٠٠,٩٢٢
٢,٧٩١,٩٤٢	٢,٧٩٣,٦٠٠
٥٢٣,٣٧٩	٩٤٣,٢١٢
٦٠١,٨٧٢	٦٠٨,٣٩٦

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
رأس المال
خسارة السنة
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
مدينون
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مطلوب من جهات ذات علاقة
مطلوب الى جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٥

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الادوات المالية "الافصاح" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات
المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانشطة التشغيلية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات التشغيلية على أساس ثابت.

الإيرادات والمبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات والمبيعات عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي عند الخصم التجاري أو خصم الكميات، عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية بملكية البضاعة إلى المشتري، عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل اداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة ، عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع ، عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق، عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع

- إيرادات الصيانة

تتحقق إيرادات الصيانة في بيان الدخل الشامل الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

- إيرادات خدمة النقل

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتي من تقديم خدمة النقل في بيان الدخل الشامل الموحد بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تقدير مرحلة الاكتمال بمعانيه الخدمة المنجزة.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص تدني نم مدينة فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية الموحدة. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية الموحدة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. و يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إلا مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسلة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

١٠ - ٢٠ %

٢٠ %

١٥ %

٢ %

١٥ %

٢٥ %

٢٠ %

٢٠ %

١٥ - ٢٠ %

٢٠ %

١٠ - ٢٠ %

الاتاث ومفروشات

شاحنات ورافعات شوكية

الاجهزة وبرامج الحاسوب

مباني

مولد كهرباء

تحسينات مأجور

حاويات

عدد وادوات

ثلاجات عرض

سيارات

مناجر

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبتع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد القوائم المالية، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد. لأغراض اختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإدماج. يتم إجراء اختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة. عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدتين منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

الدائنون والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الاقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الاقتراض، ويتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض في بيان الدخل الشامل على أساس الفائدة الفعلية.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
١٠,٢٣٤,٥٧١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١
١٣,٥٩٠,٥١٠	-	-	١٣,٥٩٠,٥١٠
٥٥٦,٧٥٧	١,١٤٦	(٧,٤٧٦)	٥٥٠,٤٢٧
٤٣٥,٧٥٤	-	(٢٧,٠٠٠)	٤٠٨,٧٥٤
٥٩,٣٢٠	-	(٤٤,٧٦٢)	١٤,٥٥٨
٤٦,٩٨٦	٣٢	(٢٧١)	٤٦,٧٤٧
٤٣,٥١٣	-	-	٤٣,٥١٣
٤٩٩,٦٧٣	-	(١,٠١١)	٤٩٨,٦٦٢
١٣,١٠٠	-	-	١٣,١٠٠
٦١٤,٤٦٨	-	-	٦١٤,٤٦٨
٢٦,٠٩٤,٦٥٢	١,١٧٨	(٨٠,٥٢٠)	٢٦,٠١٥,٣١٠
الاستهلاكات :			
٣٠٧,٨٠٦	٤٧,٩٤٠	-	٣٥٥,٧٤٦
٤,٧٠١,٩٧٩	١,٠٨٦,٢٠٠	-	٥,٧٨٨,١٧٩
٢١٩,٧٣٠	٦٥,١٣٦	(٢,٠١٢)	٢٨٢,٨٥٤
٢٢٦,١٤٨	٦٠,٣٠٥	(٩,٤٥٠)	٢٧٧,٠٠٣
١٢,٣٤٩	٣,٨٢٥	(٨,١٨٠)	٧,٩٩٤
٢٧,١١٢	٥,٣٠٢	(٩٦)	٣٢,٣١٨
٣٩,٢٦٠	٤,٢٤٧	-	٤٣,٥٠٧
٣٠٠,٣١١	٥٣,١٣٣	(٤٠٨)	٣٥٣,٠٣٦
١١,٥٦٦	١,٦٣١	-	١٣,١٩٧
٦٥,٩٢١	-	-	٦٥,٩٢١
٥,٩١٢,١٨٢	١,٣٢٧,٧١٩	(٢٠,١٤٦)	٧,٢١٩,٧٥٥
٢٠,١٨٢,٤٧٠			
			١٨,٧٩٥,٥٥٥

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* يوجد ضمن بند المباني المذكورة أعلاه عقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٢٨٧,٨٢٤ دينار أردني.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

يتضمن بند المباني والأراضي فرق قيمة عادلة ناتجة عن عملية تملك الشركة للشركات التابعة بمقدار ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني وإن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

اسم الشركة	اسم المالك	فرق القيمة العادلة
الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ٨٦%	٢,٢١٨,٣٠١
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ١٤%	٣,٦٧٤,٠٩٠
شركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٩٣٠,٠٩٦
	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٦,٨٢٢,٤٨٧

٥- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١١	
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	أرض جنوب عمان *
٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠	أتعاب هندسية
٢٢,٤٨٨	٢٢,٤٨٨	أخرى
(١٠٣,٦٨٨)	(١٠٣,٦٨٨)	إطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
٤,٣٠٠,٨٢٥	٤,٣٠٠,٨٢٥	

* يمثل هذا البند قيمة أراضي غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكيها الأصلي هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٦- الشهرة

٢٠١٢	٢٠١١	
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥	الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية
٦,٨٥١	٦,٨٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢	شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى (شركة موركس الدولية التجارية)
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدات منفصلة لانتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة انتاج النقد استناداً للقيمة المستخدمة في الاحتساب وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية التقديرية المعتمدة من قبل الإدارة العليا وخبير مالي معتمد. إن الافتراضات الرئيسية للقيمة المستخدمة في الاحتساب هي تلك المتعلقة بسبب النمو في السوق والتغيرات المتوقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة. تستند التغيرات في الإيرادات والتكاليف المباشرة على الممارسات التي تحدث في فترات سابقة وتوقعات التغيرات المستقبلية في السوق.

ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركات التابعة والعجز في رأس المال العامل فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة.

٧- استثمارات في شركات زميلة

٢٠١١	٢٠١٢
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

* الشركة العالمية للإمداد والإعاشة

* يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة العالمية للأعداد والإعاشة والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٨ تحت رقم (١٧٧٥٣) ورأس مال ١٥,٠٠٠ دينار اردني موزعة على ١٥,٠٠٠ حصة وقيمة كل حصة دينار اردني واحد ، وبلغت نسبة ملكية الشركة في الشركة الزميلة ٥٠% من رأس المال.

ان مجموع الموجودات وحقوق الملكية ورأس مال الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول هو كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥
١٤,٥٦٥	١٤,٥٦٥
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

مطلوب من جهات ذات علاقة

رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٨- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

٢٠١٢	٢٠١١
١٧,٠٤٦	٤٥,٧٣٨
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٦٧,٠٤٦	٩٥,٧٣٨

استثمار في شركات مدرجة *

استثمار في شركات غير مدرجة **

* يوجد اسهم قيمتها السوقية ٤١,٥٢٠ دينار اردني مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما ان

الاسهم المدرجة غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم الشركات التابعة التالية :

- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

- الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

** يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة

والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠٠٩ تحت رقم (١٨٣٦٣) وبرأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار اردني وموزعة

على ٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة دينار اردني واحد.

خلال عام ٢٠١٠ تم رفع رأس مال الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية ليبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق دخول شريك

استراتيجي سدد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وبالتالي يتم زيادة حصص الشركة من ٥٠,٠٠٠ حصة الى ٦٦,٥٠٠ حصة، حيث

اصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة ١٩% ، هذا ولم يتم إصدار قوائم مالية للشركة لغاية تاريخ إعداد القوائم المالية.

٩- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١١
-	٢٨٣,٢١٨
١٢٨,٠٢٩	١٣٧,٠٩٤
٢٧,٥٥٢	٣٧,٦٩٨
١٧٨,٥٩٧	٦١,٩٦٥
٣٣٤,١٧٨	٥١٩,٩٧٥
(٢٦٤,٢٨٨)	(٣٥٢,٠٦٦)
٦٩,٨٩٠	١٦٧,٩٠٩

بضاعة في المستودعات

مستودع قطع غيار

مستودع اللوازم

بضاعة في الطريق

اجمالي البضاعة

ينزل: مخصص تدني بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٠ - الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢
١٩٢,٤٩٣	١٦٣,٤٠٧
٤١٢,٠٦٨	٢٨٩,٩٤٨
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
٤٧,٤٥٠	٢٧,٠٠٠
٨٦٦,٣٣٣	٨٥٢,٩١٨
٣,٢١٨,٠٣٤	٢,٧٢٥,٩٥٦
٤,٧٥٣,٨٧٨	٤,٠٧٦,٧٢٩
(٢,١٧٤,٠٦٠)	(٢,١٧٤,٠٦٠)
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩

ذمم عملاء خارجيين

ذمم مؤسسات حكومية - عطاءات

دفعات مقدمة للموردين

شيكات برسم التحصيل

ذمم عملاء محليين

ذمم تجارية

مخصص تدني مدينون

١١ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٥١,٣٤٧	٣١٠,٠٣٢
٢٣٥,٢٨٧	١٥٦,٧٢٧
١٩٧,٨٢٠	٢٠١,٧١٠
٧٨,١٦٩	٥٩,٥٣٣
١١٨,٥٦٠	٧٥,٣٦٥
١٥٩,٥٨٢	١١٩,٥٨٢
١,٢٢٢	٧٦٧
٥,٦٨٥	٦,٦٤٥
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات كفالات

أمانات ضريبة دخل

أمانات ضريبة مبيعات

ذمم موظفين

تأمينات مستردة

تأمينات عطاءات

ذمم مدينة أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٢ - النقد وما في حكمه

حسابات جارية لدى البنوك
نقد في الصندوق

٢٠١١	٢٠١٢
٥٨,٦٨١	٢٥,٨٨٢
٣٠,٠٧٣	١,٣٩٤
٨٨,٧٥٤	٢٧,٢٧٦

١٣ - قروض

نسبة الفائدة	الكفالة	٢٠١٢	٢٠١١
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	٢,٨٨٤,٠٧٣	٢,٨٨٤,٠٧٣
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	٦,٦٤٤,٣٠٨	٩,٤٤٨,٢٥٩
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	٥٧٥,٧٠٢	٥٤٣,٤٩١
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	٦,٠٧١,٧٦٢	٣,١٧١,٥٥٥
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	٦٤,٣٧٦	٦٤,٣٧٦
أعضاء مجلس الإدارة			
+ رهن أصول	(٨,٧٥ - ١١) %	١٢٩,٩٨٧	١٦٦,٦٦١
		١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٢٧٨,٤١٥
		١٦,٣٧٠,٢٠٨	١٦,٢٧٨,٤١٥
		-	-

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قرض بنك الاتحاد

قرض البنك التجاري الأردني

قرض البنك الأردني الكويتي

قرض البنك الاستثماري الأردني

قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل
الاسلامي

ينزل الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل

إن القروض البنكية أعلاه هي بكفالة شخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة السابقين ، وبرهن أراضي ومباني وشاحنات وأسهم مدرجة .

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

١٤ - البنوك الدائنة

سقف الائتمان	نسبة الفائدة %	٢٠١٢	٢٠١١
٥,٦٥٠,٠٠٠	٨,٥ - ١٠,٢٥	٧,٠٠٤,١٢٥	٦,٦١٩,٨١٣
٢,٦٢٧,٠٠٠	(٣-٩) + لبيور	٢,٤٣٨,٨٤٧	٢,٤٣٨,٧٧٢
		٩,٤٤٢,٩٧٢	٩,٠٥٨,٥٨٥

حساب جاري مدين - دينار
حساب جاري مدين - دولار

١٥ - السحوبات الآجلة الدفع

سقف الائتمان	نسبة الفائدة %	٢٠١٢	٢٠١١
١,٢٦٣,٥٠٠	(٣-٩,٥) + لبيور	١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١
		١,٢٠٤,٦٦١	١,٢٠٤,٦٦١

سحوبات آجلة الدفع

١٦ - الذمم الدائنة والشيكات الاجلة

٢٠١٢	٢٠١١
٧,١٢٣,٠٦٢	٧,٣٣٣,١٩٣
٦٠,٧٢٦	٢٠٨,٩٧٨
٣,٥٨٦,٧٠٤	٤,١٩٨,٦٦٨
٥٨,٤٤٣	٦١,١٨٤
١٠,٨٢٨,٩٣٥	١١,٨٠٢,٠٢٣

ذمم دائنة
شيكات آجلة
اوراق الدفع
ذمم دائنة أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة		
شقيقة	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال	
شقيقة	شركة اليكو اس ايه	
شقيقة	الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية	
شقيقة	الشركة العالمية للإمداد والإعاشة	
مساهم	السيد عماد عبد الرزاق الدحلة	
مساهم	السيد هيثم الدحلة	
	يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:	
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	السيد هيثم الدحلة
١٣,٣٤٤	١٢,٢٦٦	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال
٢٠٩,٥٦٨	٦٣٧,٧٨٠	شركة اليكو اس ايه
١١,٢٢٨	١١,٢٢٨	أخرى
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٢٢,٩٨١	٢١,٥٣٣
٧,٨٧٥	٧,٨٧٥
٣٠,٤٨٨	٢٧,٧٥٧
٦١,٣٤٤	٥٧,١٦٥

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للامداد والاعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

١٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٠٨٥,٨٦٥	٤,٦٦٥,٧٧٨
٢٤٧,١٢٦	٢٦٥,٥٩١
١٤٢,٥٩٣	١٤٢,٥٩٥
٢٩٠,٢٧٢	٤٥٧,٦٧٧
٦٥,١٨٩	٦٢,١١٩
١١١,٧٢٢	١١٦,٥٣٥
٨٢,٠٨٦	٧٩,٢٥٤
١٢,١١٣	١١,٧٢٣
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
١,٢١٢,٥١١	١,٢٣٩,٢٧٤
٥٤,٣٦٦	٣٢,٠٠١
١١٨,٣٨٩	١٤,٦٥١
٤,٤٥٩,٧٣٢	٧,١٢٤,٦٩٨

مصاريف مستحقة

ذمم موظفين

مخصص ضريبة دخل

أمانات ضمان اجتماعي

مخصص اجازات موظفين

أمانات ضريبة مبيعات

أمانات ضريبة دخل

أمانات رديات مساهمين

ايرادات مؤجلة

مخصص التزامات محتملة

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٩ - المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٣٦٨,٦٤٧	٢,٥٤١,٧٨٧
١,٧٩٣,١٠٩	١٠١,٣١٠
٤٥٩,٥٦٥	١٨٧,٣٤٣
٧٥٠,٦٦٧	٢٧٤,٠٧٩
١٥٦,٧٢٣	٧,٢٥٤
٦٧,١٦٦	١٥,٦٢٧
٤١٦,١٢٠	٤٣٥,٢٤٦
٨,٠١١,٩٩٧	٣,٥٦٢,٦٤٦

ايرادات النقل

مبيعات عطاءات

مبيعات تصدير

مبيعات منطقة حرة

مبيعات محلية

ايرادات الصيانة

ايرادات تأجير

٢٠ - كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٠٢٣,٢٩٥	٢,٦٧٣,٧٠٣
١,٠٤٧,٥٣٦	٣١,١٤٣
٣٨٤,٧١٣	١٩١,٣١٥
٥٩١,٠٢٢	٢٤٣,٢٤٩
٩٠٧,٠٩٩	٤,٢٣٣
٩٩,٥٦٣	١١٣,٣٢٣
٣٠٦,١٤٤	١١,٤٢٧
٧,٣٥٩,٣٧٢	٣,٢٦٨,٣٩٣

كلفة ايرادات النقل

كلفة مبيعات عطاءات

كلفة مبيعات تصدير

كلفة مبيعات منطقة حرة

كلفة مبيعات محلية

كلفة ايرادات التأجير

كلفة ايرادات الصيانة

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢١- المصاريف الإدارية و العمومية

٢٠١١	٢٠١٢
٨٥٢,٣٣١	٦٣٩,٥١٣
٩٣,٣٥٢	٦٩,٠٦٠
١٧١,٣٤٨	٤٣,٨٢٣
٨٠,٦٦٨	٤٠,٨٨٠
١,٠٩٧,٩٤٦	١,٠٤٨,٠٨٤
٦٩,٧٥٨	٣٤,٧٨٩
١,٦٦٢	١٥٣
٦,٥٣١	٢٢,٧٣٤
٣١,٩٠٤	٢٢,٣٤٨
١٠,٤٩٣	٣,٣٢٨
٢٧,٧٤٨	٢١,٢٤١
٤,٣٣٠	٣,٥٧٠
٨٠,٦٦٨	١٠٤,٩٤٥
٦٣٠	١,٦٥٦
١٣,٠٩٠	٥,٩٩٤
٥,٩٩٠	٥٥٥
٨٦,٧٣٠	١٢,٩٨٠
٢,٦٣٥,١٧٩	٢,٠٧٥,٦٥٣

الرواتب والأجور وملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم ورخص
أتعاب مهنية
استهلاكات
مصاريف استئجار سيارات
لوازم وصيانة برامج حاسوب
سفر وتنقلات
هاتف وانترنت
ضيافة ونظافة
كهرباء وماء
قرطاسية ومطبوعات
ايجارات
دعاية واعلان
صيانة
غرامات ومخالفات
أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢٢ - التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على الشركة:

٢٠١٢	٢٠١١
١١,٧٤٦,١٦١	١١,٧٤٦,١٦١
١٢,٦٦٥,٥١٥	١٢,٦٦٥,٥١٥
١,٨٦٠,٨٢١	١,٨٦٠,٨٢١
٥١,٨٢١	٥١,٨٢١
٥١,٠٥١	٥١,٠٥١
٢,٦٠٨,٤٣٤	٢,٦٠٨,٤٣٤
٨,٣٦٠	٨,٣٦٠
٢٨,٩٩٢,١٦٣	٢٨,٩٩٢,١٦٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٣ - ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف، نظرا لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار أردني وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار أردني بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار اردني وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها هذا ولم يصدر قرار قطعي .

- تم تقديم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠١١ ضمن المدة القانونية بإعلان الدخل لا شيء لحين صدور القوائم المالية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣، فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو التالي :

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٦ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقد قامت الدائرة الضريبية بأصدار قرارها والتقدير على الشركة بالرغم من عدم صدور القوائم المالية لها وقد تم الاعتراض على ذلك لدى محكمة بداية الضريبة ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر بها قرار قطعي .

- في أعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية للسنوات ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي :

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٨ .

- أصدرت الدائرة قرارها عن السنوات المالية ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ بعدم الموافقة وتم الاعتراض عليها لدى محكمة البداية ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر قرار خطي .

- في عام ٢٠١١ تم تقديم الإقرار الضريبي بإعلان الدخل لا شيء .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإنه تم تقدير الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٧ ، اما بالنسبة للعام ٢٠٠٨ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار قرارها عن السنة المالية للعام ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ، ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة .

أما بالنسبة للعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة .

الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي :

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ .
- قامت دائرة ضريبة الدخل بإصدار قرارها عن السنة المالية ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه.

شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة والمؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ بأن الوضع الضريبي للشركة هو :

- الشركة مقدرة لنهاية السنة المالية ٢٠٠٥ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠١١ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

٢٤- الخسائر المتراكمة والعجز في رأس المال العامل

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغاً وقدره ٤٢,٣٣٤,٨٨١ دينار أي ما نسبته ٨٥% من رأس المال، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار ووفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ المادة رقم (٧٥-ب)، اذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين. كما وبلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ٤٢,٠١٨,٤٤٨ مما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٥ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢
٢٧,١٧٧,٩٤٠	٢٧,٦٥٤,١٢٠
١١,٨٢٣,٥٦٨	٦,٩١٧,٢٦١
%٢٣٠	%٤٠٠

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي تحتاج لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقرضة للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما قد يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٥٧٩,٨١٨	١,٩٠٢,٦٦٩
٢٨٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٤
١,٨٤٧,٦٧٢	٩٣٠,٣٦١
٤,٧١٦,٦٣٠	٣,٥٤٩,٣٠٤

ذمم وشيكات برسم التحصيل

المطلوبات من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١٨,٠١٠,٧٩٨	-	١٨,٠١٠,٧٩٨
أدوات تحمل فائدة	٢٧,٦٥٤,١٢٠	-	٢٧,٦٥٤,١٢٠
المجموع	٤٥,٦٦٤,٩١٨	-	٤٥,٦٦٤,٩١٨
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١٦,٣٢٣,٠٩٩	-	١٦,٣٢٣,٠٩٩
أدوات تحمل فائدة	٢٧,١٧٧,٩٤٠	-	٢٧,١٧٧,٩٤٠
المجموع	٤٣,٥٠١,٠٣٩	-	٤٣,٥٠١,٠٣٩

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير.

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت إحتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى / أقل بواقع ٨٥٢ دينار أردني تقريباً (٢٠١١ :- أعلى / أقل بواقع ٢,٢٨٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة وذلك لاستبعاد جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

٢٦- العجز في رأس المال العامل

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس لمال العامل للشركة مبلغ وقدره (٤٢,٠١٨,٤٤٨) دينار اردني ومما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٢٧- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من الاستثمار في المجالات الاقتصادية والصناعية واستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

٢٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ اب ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.