

الاربعاء
30 ايلول
2013

إشارتنا: 993/04
التاريخ: الخميس 2013/10/31

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
مركز الايداع
عمان-الاردن

الموضوع: نتائج الربع الثالث للشركة

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم البيانات المالية للربع الثالث لشركة دار الغذاء كما هي في 30 ايلول 2013.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

10925
1/12
عاصم



شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

كما هو مبين في إيضاح (٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة على اعتبار أن المجموعة منشأة مستمرة وكما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة رأسمال الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٩٦٧,٦٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. قامت المجموعة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ بعقد اجتماع هيئة عامة غير عادي للشركة لمناقشة أوضاعها وقررت الهيئة العامة إطفاء علاوة الإصدار بمبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ من الخسائر المتراكمة للمجموعة عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وإطفاء علاوة الإصدار بمبلغ ٤٦١,٢٦١ دينار. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لجميع المساهمين. إن الشركة بصدد البدء بالإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
أرنست ويونغ
محاسبين معتمدين
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات ضريبية مؤجلة	٤	٤,٤٢٦,٩٣١ ١٨٧,٧٦٦	٤,٩١٣,٠٩٤ ١٨٧,٧٦٦
		٤,٦١٤,٦٩٧	٥,١٠٠,٨٦٠
موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك		١,١٨١,٢١٠ ٧,٩١٤,١٠٤ ١,٧٥٩,٤٤١ ٢٩٧,٨٤٤	٢,٦٧٥,٤٠٨ ٨,٢٠٢,٠٥١ ٢,١١٥,٦٤٨ ١٥٥,٩١٠
		١١,١٥٢,٥٩٩	١٣,١٤٩,٠١٧
مجموع الموجودات		١٥,٧٦٧,٢٩٦	١٨,٢٤٩,٨٧٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم - رأس المال المدفوع علاوة الإصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري فروقات ترجمة عملات أجنبية خسائر متراكمة	١	٣,٠٠٠,٠٠٠ - ٣٥٩,٦٦٣ ١,٠٠٢ (١١,٧٦٥) (٥,٢١٣,٣٥٤)	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ٤٦١,٢٦١ ٣٥٩,٦٦٣ ١,٠٠٢ ٢٢,٣٧٣ (١٠,٨٢٥,٧٠٤)
		(١,٨٦٤,٤٥٤)	١٨,٥٩٥
حقوق غير المسيطرين		٦,٩٨٩	٦,٩٨٩
صافي حقوق الملكية		(١,٨٥٧,٤٦٥)	٢٥,٥٨٤
المطلوبات - مطلوبات غير متداولة قروض طويلة الأجل	٩	٣,٥٠٤,٥١٧	-
مطلوبات متداولة - بنوك دائنة أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة ذمم دائنة أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى	٩	٧٤٠,٢٨٩ ١,٣٩٣,١٦٣ ١٠,١٥٧,٩١٣ - ١,٨٢٨,٨٧٩	٥,٥٥١,٩٠٦ - ٩,٣٦٣,٧٨٩ ٥٠٠,٠٠٠ ٢,٨٠٨,٥٩٨
		١٤,١٢٠,٢٤٤	١٨,٢٢٤,٢٩٣
مجموع المطلوبات		١٧,٦٢٤,٧٦١	١٨,٢٢٤,٢٩٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥,٧٦٧,٢٩٦	١٨,٢٤٩,٨٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
٦,٥٣٤,٧٤٨	٢,٣٧٣,٠١٥	المبيعات
(٥,٧٢٨,٨٢٤)	(١,٩٧٤,٠٨٤)	كلفة المبيعات
٨٠٥,٩٢٤	٣٩٨,٩٣١	إجمالي الربح
(١,٨٨٨,١٩٠)	(٥٤٣,٨٧٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦٦,٣٣٢)	(١٣٩,٩٦٢)	مصاريف إدارية
(٨٥,٩٤٧)	(٢٦,٧٨٠)	مصاريف بحث وتطوير
٩٠,٠٠٥	٨٥,٤٩٧	أرباح فروقات عملة أجنبية
(٣٠٦,٣٩٥)	(٨٦,٤٤٠)	تكاليف تمويل
٢,٠٢٤	٤٤٠	إيرادات أخرى
(١,٨٤٨,٩١١)	(٣١٢,١٨٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	ضريبة دخل الفترة
(١,٨٤٨,٩١١)	(٣١٢,١٨٧)	خسارة الفترة
		العائدة إلى:
(١,٨٤٨,٩١١)	(٣١٢,١٨٧)	مساهمي الشركة
-	-	حقوق غير المسيطرين
(١,٨٤٨,٩١١)	(٣١٢,١٨٧)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٦٢)	(٠/١٠)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١,٨٤٨,٩١١)	(٣١٢,١٨٧)	خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر لاحقاً:
(٣٤,١٣٨)	(٥,٤٩٩)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٨٨٣,٠٤٩)	(٣١٧,٦٨٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
(١,٨٨٣,٠٤٩)	(٣١٧,٦٨٦)	مساهمي الشركة
-	-	حقوق غير المسيطرين
(١,٨٨٣,٠٤٩)	(٣١٧,٦٨٦)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الفداء المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

حصة ملكية حملة الأسهم									
	حقوق غير		فروقات ترجمة	احتياطي	احتياطي	علاوة اصدار	رأس المال		
	المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	إختياري	إجباري				
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣-									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٢٥,٥٨٤	٦,٩٨٩	(١٠,٨٢٥,٧٠٤)	٢٢,٣٧٣	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	٤٦١,٣٦١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
مجموع العسارة والدخل الشامل للفترة	(١,٨٨٣,٠٤٩)	-	(١,٨٤٨,٩١١)	(٣٤,١٣٨)	-	-	-	-	
إطفاء الخسائر المتراكمة	-	-	٧,٤٦١,٣٦١	-	-	-	(٤٦١,٣٦١)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	(١,٨٥٧,٤٦٥)	٦,٩٨٩	(١,٨٦٤,٤٥٤)	(١١,٧٦٥)	١,٠٠٢	٣٥٩,٦٦٣	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	
دينار		الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٨,٩١١)		خسارة الفترة
		تعديلات على:
٤٦١,٥١٨		إستهلاكات
٣٠٦,٣٩٥		تكاليف تمويل
(١,٣٨٤)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧.٠٧١		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
٢٨٠,٨٧٦		ذمم مدينة
١,٤٩٤,١٩٨		مخزون
٣٥٦,٢٠٧		أرصدة مدينة أخرى
(١,٢٨٣,٧٥١)		ذمم دائنة
(١,٠١٣,٨٥٧)		أرصدة دائنة أخرى
(١,٢٤١,٦٣٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٧١)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٠٢٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)		أوراق الدفع
(٣٠٦,٣٩٥)		فوائد بنكية مدفوعة
٢,٠٧٧,٨٧٥		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٥٠,٩٢٤)		قروض مدفوعة
٤,٩٤٨,٦٠٤		المتحصل من القرض
٦,١٦٩,١٦٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤,٩٥٣,٥٥١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٥.٣٩٥,٩٩٦)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٤٤٢,٤٤٥)	٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. قامت الشركة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ بعقد اجتماع هيئة عامة غير عادي لمناقشة أوضاع الشركة وقررت الهيئة العامة اطفاء مبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ دينار من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وعلاوة الإصدار بمبلغ ٤٦١,٢٦١ دينار. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لجميع المساهمين. إن الشركة بصدد البدء بالإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

من أهم غايات المجموعة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وتصنيع وبيع وتسويق مكملات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

من أهم غايات الشركات التابعة تسويق وتوزيع منتجات أغذية حليب الأطفال في أسواق أوروبا.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معييار المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

معييار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	البلد	النشاط الرئيسي	رأس المال
نيوتريدار - سويسرا	١٠٠٪	سويسرا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٦٧,٥٢٤ دينار
نيوتريدار - روسيا	٧٠٪	روسيا	بيع وتسويق منتجات أغذية حليب الأطفال	٢٣,٢٩٦ دينار

تم تأسيس جميع الشركات التابعة خلال سنة ٢٠١٠.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة.

(٣) الاستثمارية

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة على اعتبار أن المجموعة منشأة مستمرة وكما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة رأسمال الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٩٦٧,٦٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. قامت المجموعة بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ بعقد اجتماع هيئة عامة غير عادي للشركة لمناقشة أوضاعها وقررت الهيئة العامة اطفاء مبلغ ٧,٤٦١,٢٦١ من الخسائر المتراكمة للمجموعة عن طريق تخفيض رأس المال بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وإطفاء علاوة الإصدار بمبلغ ٤٦١,٢٦١ دينار. كما قررت الهيئة العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص لجميع المساهمين. إن الشركة بصدد البدء بالإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨,٩٧١ دينار.

(٥) النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتكون مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
٢٩٧,٨٤٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٧٤٠,٢٨٩)	ينزل: بنوك دائنة
(٤٤٢,٤٤٥)	

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لسنة ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٥٨٦,٥٦٥	٧,٨٢٣,٧٣٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
(٢,١٥٣,٢٤٥)	(٢,١٥٣,٢٤٥)	شركة دار الدواء - الجزائر (شركة شقيقة)
٥,٤٣٣,٣٢٠	٥,٦٧٠,٤٩٤	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣١٦,٨٧٢	٣,٣٩٤,٧٤٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٤,٣٦٧,٦٨٧	٣,٥٧٢,٢٩٨	شركة دار الدواء - الأردن (مساهم رئيسي)
٥,٦٩٤,٥٥٩	٦,٩٦٧,٠٤٥	شركة دار الدواء - الجزائر (شركة شقيقة)
-	٣,٤٤٧,٠٦٨	قرض البنك الإستثماري (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص الالتزامات المحتمل أن تطرأ من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٢٤١,٠٠٠	٢,٨٨٣,٨٢٧	كفالة بنكية لصالح شركة دار الدواء - الجزائر

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
٨٤,٩٦٤	مصاريف بدل خدمات - شركة دار الدواء - الأردن
٢٠٩,٦٦٥	فوائد مدينة- البنك الإستثماري

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
١١٨,٨٤٧	رواتب ومنافع أخرى

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢,٩١٧,٢٨٤	كفالات بنكية

(٩) القروض

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣				
أقساط القروض				
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	العملة	
دينار	دينار	دينار		
٣,٤٤٧,٠٦٨	٢,٨٠٠,٧٤٣	٦٤٦,٣٢٥	دولار امريكي	البنك الإستثماري
٣٥٠,٦١٢	١٥٢,٧٧٤	١٩٧,٨٣٨	يورو	البنك الاهلي الاردني
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥١,٠٠٠	٥٤٩,٠٠٠	دينار اردني	البنك العربي
٤,٨٩٧,٦٨٠	٣,٥٠٤,٥١٧	١,٣٩٣,١٦٣		

البنك الإستثماري -

قامت الشركة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣ بدمج التسهيلات البنكية التالية في حساب واحد بموجب قرض متناقص بالدولار الأمريكي بمبلغ ٥,١١٦,٩٨٠ دولار أمريكي بعد الدمج مباشرة بإستثناء الفوائد والعملات المترتبة على ذلك المبلغ.

- حساب جاري مدين والبالغ رصيده ٣٩٨,٢٧٥ دينار كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
- حساب جاري مدين والبالغ رصيده ١,٠٧٩,٢٦١ يورو كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
- حساب جاري مدين والبالغ رصيده ٥١٩,٤٠٣ دولار امريكي كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.
- قرض دوار والبالغ رصيده ٢,٠٢٠,٤١٦ يورو كما هو بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٣.

هذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥٥,٨٥٠ دولار امريكي كدفعة أولى وسيتم تسديد باقي المبلغ بموجب اقساط ربع سنوية عددها ١٦ قسطاً قيمة كل قسط ٣٠٣,٨٢١ دولار امريكي غير شامل الفائدة يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ وحتى السداد التام بحيث يكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد أو عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ. قامت المجموعة برهن أرض المصنع لصالح البنك.

البنك الاهلي الاردني -

حصلت الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ على قرض بمبلغ ٤٤٥,٠٠٠ يورو من البنك الأهلي الأردني لغايات تسديد رصيد سقف تمويل الإعتمادات بسعر فائدة يعادل سعر الإقراض في اسواق لندن لستة اشهر مضافاً إليها ٢٪ وبحد ادنى ٦٪ سنوياً. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً متساوياً على ان تستوفى الفائدة مع القسط بتاريخ استحقاق القسط وحتى السداد التام على ان يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

البنك العربي -

حصلت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ على قرض بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار من البنك العربي لغايات تسديد رصيد القرض المتناقص الممنوح لشركة دار الدواء الجزائرية في الجزائر بسعر فائدة ٩٪ سنوياً على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض. ويسدد القرض على ١٨ قسطاً متساوياً قسمة كل منها ٦١,٠٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير بقيمة ٦٣,٠٠٠ دينار على ان تستوفى الفائدة مع القسط بتاريخ استحقاق القسط وحتى السداد التام على ان يستحق القسط الاول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(١١) أرقام المقارنة

تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لأول مرة وفقاً لمتطلبات بورصة عمان، هذا ولم يتم اظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.