



الرقم: 2014/507
التاريخ: 2014/04/29

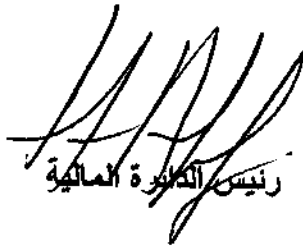
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
فاكس رقم 5686830

الموضوع: البيانات المالية لشركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م.
للتربيع الأول من عام 2014

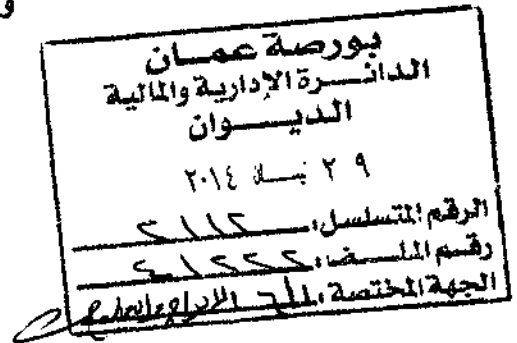
تحية طيبة وبعد،،،
بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات إفصاح الشركة المصدرة والمعايير
المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.

مرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة "شركة سنيرة للصناعات
الغذائية م.ع.م." للربيع الأول من عام 2014.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


رئيس اللجنة المالية

حاتم الغفيري



- نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية فاكس رقم: 5672590

- نسخة / بورصة عمان فاكس رقم 5664071

شركة سنيرة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٣٣٤

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معده من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

نود الإشارة الى أن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٨ نيسان ٢٠١٤

عاصم فؤاد حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

شركة مساهمة عامة محدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة المحلية الموجزة
عمان - الاردن

الموجودات	الممتلكات والمعدات :
موجودات متداولة :	ممتلكات ومعدات - بالكافة
نقد في الصندوق ولدى البنوك	بنوك دائنة
شيكات برسم التحصيل	اوراق دفع
ذمم مدينة - بالصافي	ذمم دائنة
بضاعة - بالصافي	المطلوب لاطراف ذات علاقة
المطلوب من اطراف ذات علاقة	قروض من شركات شقيقة
قروض لشركات شقيقة	اقتساط قروض قصيرة الاجل
أرصدة مدينة أخرى	امانات ومصاريف مستحقة
مجموع موجودات متداولة	مخصص ضريبة الدخل
	مجموع مطلوبات متداولة
موجودات غير ملموسة	قروض طويلة الاجل
استثمار في شركة تابعة	مخصص تعويض نهاية الخدمة
موجودات ضريبية مؤجلة	حقوق الملكية - قائمة (د)
	رأس المال المنفرد
	احتياطي اجباري
	أرباح متدورة
	الربح للفترة
	مجموع حقوق الملكية
	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨,٩٦٨,٢٦٨	٩,٦٧٦,٥٧٥	صافي المبيعات
		تكلفة المبيعات :
١,٤٦٥,٧٢٧	١,٩١٠,٩٠٧	بضاعة جاهزة في اول الفترة
٥,٦٣٩,١٩٥	٥,٥٧٠,٧٠٨	تكلفة الانتاج
٧,١٠٤,٩٢٢	٧,٤٨١,٦١٥	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٣٢٧,٤٢٤)	(١,٧٤٢,٤٢٥)	ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية الفترة
٥,٧٧٧,٤٩٨	٥,٧٣٩,١٩٠	تكلفة المبيعات
٣,١٩٠,٧٧٠	٣,٩٣٧,٣٨٥	اجمالي الربح
(١,١١٤,٣٢٧)	(١,٢٣٠,٣٥٧)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٦٠٨,٥٢٠)	(٧٨٢,٠٤٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٩,٩٨٩)	(٧٢,١٨٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٩,٦٠٠)	(٣٥,٤٨٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨,٤٠٠)	(٤٦,١٥٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٣١٩,٩٣٤	١,٧٧١,١٧٤	الربح التشغيلي
(١٣٨,١١٦)	(١٦٥,٠٤٩)	مصاريف تمويل
(١١٣,٢٦٤)	(٥,٣٠٣)	مصاريف اخرى - بالصافي
١,٠٦٨,٥٥٤	١,٦٠٠,٨٢٢	الربح للفترة قبل الضريبة
(٩٧,٢٠٨)	(٢٠٥,٩٤٧)	ضريبة الدخل للفترة
٩٧١,٣٤٦	١,٣٩٤,٨٧٥	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج)
٠/٠٧٧	٠/١١٠	حصة السهم من الربح للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٧١,٣٤٦	١,٣٩٤,٨٧٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
١٤	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٩٧١,٣٦٠	١,٣٩٤,٨٧٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	الربح للفترة	ارباح	فروقات ترجمة	احتياطي	رأس المسال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠,٤٩٣,٩٢٨	-	٦,٢٧٠,٨٤٦	-	١,٦٢٨,٢٤٣	١٢,٥٩٤,٨٣٩
١,٣٩٤,٨٧٥	١,٣٩٤,٨٧٥	-	-	-	-
١,٣٩٤,٨٧٥	١,٣٩٤,٨٧٥	-	-	-	-
٢١,٨٨٨,٨٠٣	١,٣٩٤,٨٧٥	٦,٢٧٠,٨٤٦	-	١,٦٢٨,٢٤٣	١٢,٥٩٤,٨٣٩
١٧,١٣٨,٣٠٢	-	٣,٣٧١,٦٨٧	(٤,٤١١)	١,١٧٦,١٨٧	١٢,٥٩٤,٨٣٩
١٤	-	-	١٤	-	-
٩٧١,٣٤٦	٩٧١,٣٤٦	-	-	-	-
٩٧١,٣٦٠	٩٧١,٣٤٦	-	١٤	-	-
١٨,١٠٩,٦٦٢	٩٧١,٣٤٦	٣,٣٧١,٦٨٧	(٤,٣٩٧)	١,١٧٦,١٨٧	١٢,٥٩٤,٨٣٩

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢١٨,٢٣٥ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع الإجمالي ما يتحقق منه فعلاً (٢١٧,٣١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣)

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

الربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٠٦٨,٥٥٤	١,٦٠٠,٨٢٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات:
٥٣٤,٦٣٣	٥٥٣,٦٦٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٠٢٨	٩,٢٧٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٩,٦٠٠	٣٥,٤٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٩,٩٨٩	٧٢,١٨٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨,٤٠٠	٤٦,١٥٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٧,٢٤٥)	(٣٩١)	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٥٢,٩٥٩	٢,٣١٧,١٩٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٥٢,٩٧٧	(١٥١,٢٢٩)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٨٤٩,٧٠٥)	(١,٢٣٨,١٥٦)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٧٦٢,٧٤٦)	(٢٩٤,٤٠٧)	(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥٨٠,٦٢٢	٦٥٣,٨٤٥	النقص في البضاعة
(٢٩٤,٩١٠)	(٦٧٢,٣٨٩)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٩٥٤,١٨١)	(٢٥٠,٠٣٠)	(النقص) في الذمم الدائنة
(٢٥,٣١٩)	(٦٩٠,٥٤٣)	(النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٥٣٤,٥٩٢	٦١٦,٣٨٨	الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة
١٣٤,٢٨٩	٢٩٠,٦٦٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢,٠٠٢)	(٥,٩٥٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٨,٨٣١)	(٣٢٢,٨٩٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٣,٤٥٦	(٣٨,١٧٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٤٧٧,٤٧٨)	(٥٥٨,٥٩٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
٢٣,٥٠٥	١٥,١٧٨	(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٥٣٢	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤,٩٦٢)	٥١٣,٦٢٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي
(٤٧٨,٤٠٣)	(٢٩,٧٩٨)	قروض لشركات شقيقة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٧٢٣,٨٦٤	٣٥٥,٧٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
١٦١,١١٢	(٤٩٦,٥٣٦)	بنوك دائنة
(١,٣٩٨,٤٥٧)	-	أوراق الدفع
٩٥٨,٥٠٠	(٥٠٣,٩٨٠)	قروض
٤٤٥,٠١٩	(٦٤٤,٧٥٧)	قروض من شركات شقيقة
٢٠,٠٧٢	(٧١٢,٧٣٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التمويل
١٤	-	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٥٠٢,٧٤٢	١,٢٣٥,٧١١	قروض ترجمة عملات أجنبية
٥٢٢,٨٢٨	٥٢٢,٩٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق .

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

أ - تأسست شركة سنيرة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار .

ب - بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيرة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وصادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

ج - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٢% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .

د - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .

هـ - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٤ .

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك / التأسيس
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٥,٢٠٦,٧٩١ دولار أمريكي	١٠٠%	صناعية	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	تحت التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

* قرر مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١ - أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ حيث أن هذه القوائم مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المرجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٣ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٥٠٧,٢٩٨	١,٠٢٠,١٤٤
١٤٢,٠٤٤	١٤٢,٨٢٠
٦٤٩,٣٤٢	١,١٦٢,٩٦٤

شركة التوريدات والخدمات الطبية *
شركة سكاى للدعاية والإعلان **

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع اتفاقيات قروض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٥٠٧,٢٩٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة، هذا وقامت الشركة بتاريخ أول آذار ٢٠١٤ بتسديد ما يعادل ٥٠٣,٩٨٠ دينار من القرض.

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٤٢,٠٤٤ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقابل قيام شركة سكاى للدعاية والإعلان بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قرض مماثل لقيمة القرض الممنوح لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة.

٤ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
١٠٦,٢٤٨	١١٥,٥٢٤
٢,٠٢٩,٤٥٧	٢,٠٣٨,٧٣٣

شهرة *
علامات تجارية **
أنظمة وبرامج - بالصافي

* نتجت الشهرة عن شراء ما نسبته ١٠٠% من صافي حقوق الملكية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة الحياة للصناعات الغذائية سابقاً) خلال السنوات السابقة.

** يمثل هذا المبلغ قيمة العلامات التجارية المشتراة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية بمبلغ ١,٥٤٣,٩٧٠ دينار بالإضافة الى رسوم نقل ملكيتها.

٥ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري مدين المستغل كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% الى Prime + ٢% سنوياً بحد أعلى ١٢% وتستحق خلال مدة أقصاها ٢ أيلول ٢٠١٤ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% الى ٩% وتستحق خلال فترة أقصاها ١ أيلول ٢٠١٤ .

علماً بأن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) .

٦ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٧٤,١٧٣	٨٧٨,١٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٣)
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان (ايضاح ٣)
٥١٩,٨٠١	١,٠٢٣,٧٨١	

٧ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	
-	٦٩٨,٠٩٦	قرض بنك فلسطين المحدود (أ)
٣٣٨,٧٦٣	٦,٤٣٦,٤٠٩	قرض بنك القاهرة عمان (ب)
٣٣٨,٧٦٣	٧,١٣٤,٥٠٥	

١ - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٩ على اتفاقية قرض مع بنك فلسطين المحدود بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لغاية فتح اعتمادات لاستيراد آلات ومعدات للمصنع بكفالتها وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) ورهن حيازي على الآلات والمعدات المراد شراؤها وبضمان تعويضات التأمين على حادثة الحريق الواقعة خلال العام ٢٠٠٩ ، على أن يسدد القرض من خلال (١٧) دفعة ربع سنوية وبفائدة مقدارها ٥/٢٥% ، استحققت الدفعة الأولى في ١٠ آب ٢٠١٠ . هذا وقد قامت الشركة بهيكلة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ والذي قامت الشركة بموجبه بدفع مبلغ ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٧,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقي على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

ب - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن المسجلة لدى السلطة الفلسطينية على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٣ مليون دينار أردني وبفائدة سنوية مقدارها ١,٥% + JODIBOR سنة بحد أدنى ٨,٧٥% ، كما وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض آخر مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٥,٣٢٤,٦٤٣ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣,٧٧٥,١٧٢ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥% وبحد أعلى ١٥% ، على أن يسدد كلا القرضين من خلال أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها ١٨ شهراً تستحق أول دفعة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ ، علماً بأنه تم منح هذه القروض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن .

٨ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١,١١٧,٦٣٢	٢٣٤,٩٢١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٢٢,٨٩٢)	(٣٠٤,٤٨٩)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح سنوات سابقة
-	٧٢٨,٨٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة / السنة
٢٠٦,٨٦٨	٤٥٨,٤٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
١,٠٠١,٦٠٨	١,١١٧,٦٣٢	

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
٢٠٦,٨٦٨	١٠٨,١٣٠	موجودات ضريبة للفترة / للسنة - بالصافي
(٩٢١)	(١٠,٩٢٢)	
٢٠٥,٩٤٧	٩٧,٢٠٨	

* تم إعادة تقدير المنافع المستقبلية للموجودات الضريبية المؤجلة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بنسبة ١٤% للشركة في الأردن وبنسبة ٧/٥% لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) ، مما أدى الى تخفيض مصروف ضريبة الدخل وزيادة الموجودات الضريبية المؤجلة بمبلغ ٩٢١ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١١ باستثناء العام ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للعام ٢٠٠٨ إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٥٣١,٠٣١ دينار حيث صدر قرار محكمة الاستئناف برد الاستئناف وتأيد القرار المستأنف إلا أن الشركة ستقوم بالطعن لدى محكمة تمييز ضريبة الدخل كون إدارة الشركة لا تتفق مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الرأي حول المبالغ المطالب بها . كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة الدخل والمبيعات . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية ، هذا وقامت الشركة برصد كامل المخصص المطالب به من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مبدأ الحيطة والحذر.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠% من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

- تم التوصل لتسوية نهائية مع ضريبة الدخل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١١ ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

٩ - رأس المال

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١١ على إلغاء قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١١ والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة إقرار زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ١٦,٨٠٦,٧٠٧ دينار أي بزيادة مقدارها ٤,٢١١,٨٦٨ دينار عن طريق رسملة الجاري الدائن للمساهمين كما بتاريخ اجتماع الهيئة العامة غير العادي وكل حسب مساهمته في رأس المال باستثناء بعض المساهمين الذين تبلغ نسبة مساهمتهم ٤/٣٨٧% من رأس مال الشركة وتفويض مجلس الادارة باستكمال اجراءات الزيادة وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة .

هذا واستناداً لإجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، تمت الموافقة على إلغاء أية قرارات سابقة للهيئة العامة والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وإقرار زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته من رأس المال .

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩٧١,٣٤٦	١,٣٩٤,٨٧٥
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
٠/٠٧٧	٠/١١٠

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة

١١ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضية مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى مجموعة من القضايا غير محددة القيمة ، ويرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٣,٩٠٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل مكفولة بقيمة ٤٧٦,٩٤٨ دينار .

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بما يعادل ٣٨٥,٨٦٤ دينار أردني .

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

المجموع		الجهة ذات علاقة					قائمة المركز المالي الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	الموظفين	المساهمين *	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٤٠٣,٥٩٧	١,٦٩٠,٩١٤	٩١,٦٠٢	-	١,٣١١,٢٦٠	٢٤٤,٦٣٤	٤٣,٤١٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٢٢١,٦٦٨	٥٣١,١٢٥	-	٤٩٧,٥٤٠	٣٣,٥٨٥	-	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,١٦٢,٩٦٤	٦٤٩,٣٤٢	-	-	٦٤٩,٣٤٢	-	-	قروض لشركات شقيقة مدينة
١,٠٢٣,٧٨١	٥١٩,٨٠١	-	-	٥١٩,٨٠١	-	-	قروض من شركات شقيقة دائنة

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأسمال الشركة ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة) ١١٤,٣٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
مشتريات	مشتريات	مبيعات	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١,١٧٦,٥٥٦	٩٦٢,٦٢٥	-
-	-	٦٠,٨١٤	-
-	٤١,٢٩٩	٣٩,٢٥٦	١,١٤٠
٩,٠٤٣	-	-	٨,٥٧١
٨,٥٧١	-	-	١٧,١٢١
٤٠,٢٠٠	-	-	٤٠,٢٠٠

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
شركة يونيبال الشرق الأوسط وشمال إفريقيا - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية لمرآكز التسوق - شركة شقيقة
شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة المالكة)

ب - ان التسهيلات والقروض واوراق الدفع القائمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيير بولصية تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٠٣,٧٢٧ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١٩٤,٠٢٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣) .

١٣ - معلومات التوزيع الجغرافي

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع				
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٣	٢٠١٤	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٩٦٨,٢٦٨	٩,٦٧٦,٥٧٥	٤,٣٠٦,١٠٠	٥,٣٧٠,٤٧٥	صافي المبيعات
(٥,٧٧٧,٤٩٨)	(٥,٧٣٩,١٩٠)	(٢,٠٧٠,٤٥٢)	(٣,٦٦٨,٧٣٨)	تكلفة المبيعات
٣,١٩٠,٧٧٠	٣,٩٣٧,٣٨٥	٢,٢٣٥,٦٤٨	١,٧٠١,٧٣٧	مجمول الربح
(١,١١٤,٣٢٧)	(١,٢٣٠,٣٥٧)	(٧١٦,٥١٣)	(٥١٣,٨٤٤)	مصاريف البيع والتوزيع
(٦٠٨,٥٢٠)	(٧٨٢,٠٤٠)	(٥٤٣,٩٨٩)	(٢٣٨,٠٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩,٩٨٩)	(٧٢,١٨٤)	(٧٢,١٨٤)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٩,٦٠٠)	(٣٥,٤٨٠)	(١٤,١٨٠)	(٢١,٣٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨,٤٠٠)	(٤٦,١٥٠)	-	(٤٦,١٥٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٣١٩,٩٣٤	١,٧٧١,١٧٤	٨٨٨,٧٨٢	٨٨٢,٣٩٢	الربح التشغيلي
(١٣٨,١١٦)	(١٦٥,٠٤٩)	(٩٠,٥٠٨)	(٧٤,٥٤١)	مصاريف تمويل
(١١٣,٢٦٤)	(٥,٣٠٣)	٥,٥٨٥	(١٠,٨٨٨)	مصاريف أخرى - بالصافي
١,٠٦٨,٥٥٤	١,٦٠٠,٨٢٢	٨٠٣,٨٥٩	٧٩٦,٩٦٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(٩٧,٢٠٨)	(٢٠٥,٩٤٧)	-	(٢٠٥,٩٤٧)	ضريبة الدخل للفترة
٩٧١,٣٤٦	١,٣٩٤,٨٧٥	٨٠٣,٨٥٩	٥٩١,٠١٦	الربح للفترة بعد الضريبة
٣١ كانون الاول	٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤			
دينار	دينار			
٣٩,٠٦٠,١٦٧	٣٩,٤٣٦,٣٠٨	١٧,١٥٨,٥٣٥	٢٢,٢٧٧,٧٧٣	إجمالي الموجودات
١٨,٥٦٦,٢٣٩	١٧,٥٤٧,٥٠٥	١٣,٩٦٩,٧٧٣	٣,٥٧٧,٧٣٢	إجمالي المطلوبات

١٤ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٣٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ٥% من رأس المال ، كما وتمت الموافقة على إلغاء أية قرارات سابقة للهيئة العامة والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وإقرار زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار تعادل ١٩٪ من رأس المال وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين كل حسب حصته في رأس المال.

١٥ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخات المستخدمة).

القيمة العادلة		طريقة		القيمة العادلة	
مدخلات	العلاقة بين المدخلات	مدخلات	طريقة	القيمة العادلة	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
هامة	العلاقة بين المدخلات	هامة	التقييم	٣١ آذار	٣١ كانون
غير الهامة غير الملموسة	غير الهامة غير الملموسة	غير الهامة غير الملموسة	والمدخلات المستخدمة	٢٠١٤	٢٠١٣
ملموسة	و القيمة العادلة	ملموسة	مستوى القيمة العادلة	٢٠١٤	٢٠١٣
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الثاني	١	١
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	١,١٦٢,٩٦٤	٢٤٩,٣٤٢
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	١,١٦٢,٩٦٥	٢٤٩,٣٤٣
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	١,٠٢٣,٧٨١	٥١٩,٨٠١
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	المستوى الأول	١,٠٢٣,٧٨١	٥١٩,٨٠١

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال كل من الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

إننا نعتقد أن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد أن القيمة الدفترية للبيود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود أما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .