

Q.R - NDAR - 29/4/2010

إشارتنا : 1181/04
التاريخ : الخميس 2010/04/29

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الاصدار والافصاح
عمان - الاردن

الموضوع: نتائج الربع الاول للشركة

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية لشركة دار الغذاء كما هي في 31 آذار 2010 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

المدير العام
والمستشار
١٠
٢٩ آذار ٢٠١٠
٩٠٦٩
الرقم التسلسلي
القسم التسلسلي
الجهة المسجلة
١٠
٢٩ آذار ٢٠١٠
٩٠٦٩
الرقم التسلسلي
القسم التسلسلي
الجهة المسجلة



3

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضلع مصطفى
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٠

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الميزان المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤,٥٩٤,٧٧٨	٤,٥٧١,٣٦٤	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ موجودات ضريبية مؤجلة
٧٣,٣٣٥	١٥٤,٣١٦		
١٠,٥٨٤	١٠,٥٨٤		
٤,٦٧٨,٦٩٧	٤,٧٣٦,٢٦٤		
١,٢٤٨,٦٧٢	٢,٧٦٨,٤٣٣		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة
٦,٢٨٧,٥٥٣	٤,٧٩٥,٤٩٤	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة أرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠,٤٠٣,٧١٩	٩,١٤٠,٧٤٦		
١,١٩٨,١٨١	١,٥٠٨,١٦١		
١٤٧,٠٤٣	١٢٣,٢٤٥		
١٩,٢٨٥,١٦٨	١٨,٣٣٦,٠٧٩		
٢٣,٩٦٣,٨٦٥	٢٣,٠٧٢,٣٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة الاسهم - رأس المال احتياطي إجباري علاوة الإصدار احتياطي اختياري أرباح منورة
٢٨٨,٣١٨	٢٨٨,٣١٨		
٤٦١,٢٦١	٤٦١,٢٦١		
١,٠٠٢	١,٠٠٢		
١,٣٨٧,٣٣٥	٨٢٦,٧٢٤		
١٢,١٣٧,٩١٦	١١,٥٧٧,٣٠٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة - قرض طويل الأجل
٢٠٦,٣٨٩	١١٧,٦٩٤		
			مطلوبات متداولة - بنوك دائنة ذمم دائنة أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام أوراق دفع مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٠٧,٨٣١	٥,٦٣٩,٦٩٠	٦	
٢,٠٨٥,٧٣٨	٢,٦٤١,٢٨٢		
٤١٣,٩١٤	٣٨٤,٣٤٩		
٢,١٩٨,٤٤٨	١,٦٤١,٦٣٧		
٦٦٨,٤٦٤	٧١٩,٩١٩		
٤٤٥,١٦٥	٣٥٠,٤٦٧		
١١,٦١٩,٥٦٠	١١,٣٧٧,٣٤٤		
١١,٨٢٥,٩٤٩	١١,٤٩٥,٠٣٨		مجموع المطلوبات
٢٣,٩٦٣,٨٦٥	٢٣,٠٧٢,٣٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣,٩١٦,٢٤٣	٣,٣٧٩,٢٧١	المبيعات
(٢,٧٩٨,١٨٧)	(٢,٣٦٣,٣٧٢)	كلفة المبيعات
١,١١٨,٠٥٦	١,٠١٥,٨٩٩	إجمالي الربح
(٧٣٨,٤٥٥)	(٨٢٥,٥٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٤,٦٨٨)	(١٢٩,٠٠٨)	مصاريف إدارية
(١٨,١٧٦)	(١٩,٢٠٨)	مصاريف أبحاث وتطوير
٢٥٦,٧٣٧	٤٢,١٧٥	
(١٦٨,٦٩٤)	(٥١٤,٧٣٧)	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية
(٦٦,٦٧٣)	(٩٠,١٠٤)	تكاليف تمويل
١٢,٥٩٠	٢,٠٥٥	إيرادات أخرى
٣٣,٩٦٠	(٥٦٠,٦١١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,٥٧٩)	-	ضريبة الدخل
٣٢,٣٨١	(٥٦٠,٦١١)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٢,٣٨١	(٥٦٠,٦١١)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٣٢	(٠/٠٥٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	علاوة اصدار	احتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	١,٣٨٧,٣٣٥	١٢,١٣٧,٩١٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠					
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥٦٠,٦١١)	(٥٦٠,٦١١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠	٢٨٨,٣١٨	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	٨٢٦,٧٢٤	١١,٥٧٧,٣٠٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	٧٦٩,٦٧٦	١١,٣٨٣,٠٨٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠					
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٢,٣٨١	٣٢,٣٨١
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	١٥١,١٤١	٤٦١,٢٦١	١,٠٠٢	٨٠٢,٠٥٧	١١,٤١٥,٤٦١
١٠,٠٠٠,٠٠٠					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٣,٩٦٠	(٥٦٠,٦١١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٨٦,١٦٣	٩٢,٩٧٠	إستهلاكات
٦٦,٦٧٣	٩٠,١٠٤	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٤٨٩,٢٩٨	١,٢٨٠,١٥٥	الذمم المدينة
(٧٠٨,٩٨٤)	(١,٥١٩,٧٦١)	المخزون
(٩,٢٧٦)	(٩٨,٠٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢١,٣٨٧)	٥٥٥,٥٤٤	ذمم دائنة
١٠٨,٠٧٤	(٩٤,٦٩٨)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٥,٠١٢	١,٢٦٢,٩٧٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٨,٢٩٠	٥١,٤٥٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(١٢٢,١٧٧)	١,٠٦٠,٠٥٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٥٥٢)	(٦٩,٥٥٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٨٠,٩٨١)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٦,٥٥٢)	(١٥٠,٥٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٤٧,٧٦٧	(٥٥٦,٨١١)	اوراق دفع
٢١١,٥٩٢	(١٦٨,١٤١)	بنوك دائنة
(٦٦,٦٧٣)	(٩٠,١٠٤)	فوائد بنكية مدفوعة
-	(١١٨,٢٦٠)	قرض بنكي
٣٩٢,٦٨٦	(٩٣٣,٣١٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٤٣,٩٥٧	(٢٣,٧٩٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٢,٠٨٠	١٤٧,٠٤٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٢٦,٠٣٧	١٢٣,٢٤٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١) معلومات عامة

تأسست شركة دار الغذاء المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٩ أيلول ١٩٩٤. بلغ رأسمال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تصنيع أغذية وحليب الأطفال والأغذية التخصصية واستيراد المواد اللازمة لها. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ أول نيسان ٢٠٠٩ على تعديل غايات الشركة لتشمل تصنيع وبيع و تسويق مكمّلات غذائية ومستحضرات دوائية وتجارة التجزئة والجملة في أغذية ومستلزمات الأطفال.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسير التالي:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات وآلات و معدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات و معدات بكلفة ٦٩,٥٥٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٠٩: ٢٦,٥٥٢ دينار)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
٣,٠٧٥,٩٣٠	٣,٠٧٥,٩٣٠

كفالة شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
٤٨,٢٩٠	٥١,٥٤٤
١,٠٥٨,٨٨٨	-

مصرف ببل خدمات - شركة دار الدواء (الأردن)

مبيعات - شركة دار الدواء (الجزائر)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
٧١,٨٢٠	٧٣,٣٢٠

رواتب ومنافع أخرى

(٧) الإلتزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الإلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- إتمادات مستندية بمبلغ ٥٧,٣٦٨ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٦,٦٣٥ دينار.
- كفالات بنكية بمبلغ ٣,١٣٠,٤٥٥ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢,٨٩٣ دينار.

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية وإحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.