

للمصاح
- الجور
- التدرج
- الكسبي

الرقم : AJ/TAH/BM/02
التاريخ : ٢٠١٣/٠٢/٠٣ م

المحترمين،،،

عناية السادة / مساهمي شركة عافية العالمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

**دعوة لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي للمنة المالية لعام ٢٠١١ م
لشركة عافية العالمية الأردن**

ندعو حضرتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي لشركة عافية العالمية - الأردن
المساهمة العامة والذي سينعقد في تمام الساعة الواحدة من ظهر يوم الثلاثاء الموافق
٢٠١٣/٠٣/٠٥ م في مقر الشركة الكائن في دير غبار - الدوار السابع - باتجاه طريق
المطار - خلف مسجد أبو عيشة - مجمع بوابة عمان ، ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١
الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



د. عبدالرؤوف محمد مناع
رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية
البنك الاداري
السجل
١٨ شباط ٢٠١٣
الرقم
١٦٣٩
الجهة المختصة



مرفقات:

- جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة (العادي) .
- كتاب من ينوب عنه في حال عدم الحضور .
- تقرير ميزانية الشركة لعام ٢٠١١ م.

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan – The Hashemite Kingdom of Jordan

Dair Ghbar - Airport Road - Amman Gate Building – 2nd.Floor

Phone: +962-6-5866149 Fax: +962-6-5865074 / E-mail: info_jo@savola.com

أولا : كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة أعضاء الهيئة العامة لشركة عافية العالمية الأردن المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،

يسرني وأعضاء مجلس إدارة شركة عافية العالمية الأردن وموظفيها أن نرحب بكم أجمل ترحيب، كما نرحب بمطوفة مراقب عام الشركات والسادة مندوبي وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية ومدقي الحسابات في اجتماع الهيئة العامة للشركة ، أملا لاجتماعنا هذا كل النجاح والتوفيق.

الإخوة الكرام ،،

لقد كان عام ٢٠١١ عاماً للتحديات على صعيد تنمية أعمال الشركة وزيادة حصص أسانفها في الأسواق التي تمارس فيها نشاطها التسويقي نتيجة للمنافسة الشديدة من الشركات العاملة في هذه المنطقة.

ولقد كان لهذه المنافسة أثر واضح على مبيعات وأرباح الشركة للعام المنصرم ونعيد التذكير بما يلي:

أ. استمرار الشركة بأداء النشاط التسويقي في منطقة بلاد الشام والتي تضم بالإضافة إلى الأردن كل من العراق ، سوريا ، لبنان وفلسطين لصالح منتجات شركة عافية العالمية .

ب. مقابل هذا النشاط التسويقي والخدمات المرافقة ، تتقاضى الشركة عمولة عن مبيعات شركة عافية العالمية جدة في المنطقة المذكورة أعلاه .

السادة/ أعضاء الهيئة العامة،

ستجدون في تقرير مجلس الإدارة تفصيلات عن أنشطة الشركة لعام ٢٠١١م، والمعلومات التي أعدت بموجب تعليمات الإفصاح المطلوبة من هيئة الأوراق المالية وتوصيات مجلس الإدارة والبيانات المالية كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١م.

وأرجو أن تسمحوا لي بهذه المناسبة أن أشكر باسمكم أعضاء المجلس والمدير العام وطواقم العاملين جميعاً على الجهود التي قدموها خلال العام ٢٠١١م.

وختاماً أشكر لكم حضوركم واهتمامكم، وأسأل الله أن يوفق الجميع .
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

د. عبدالرؤوف محمد مناع
رئيس مجلس الإدارة





ثانيا : تقرير مجلس الإدارة

أنشطة الشركة

- ما زالت الشركة تمارس النشاط التسويقي والخدمات في منطقة بلاد الشام بعد أن تم إيقاف النشاط الصناعي وإلغاء غاية التصنيع مع بقاء كافة الغايات الأخرى ، موقع إدارة الشركة في دير غبار - الدوار السابع - باتجاه طريق المطار- خلف مسجد أبو عيشة - مجمع بوابة عمان ، ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن
- لا يوجد شركات تابعة .

د. عبدالرؤف محمد مناع	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (رئيس مجلس الإدارة)
محمد حامد الكلبي	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (نائب رئيس مجلس الإدارة)
أحمد غريب	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة (عضوا)

شركة عافية العالمية - جدة	٧,٧٨٠,٧٠٠	%٩٧,٥
---------------------------	-----------	-------

امتيازات:

- الشركة حاصلة على حماية لجميع منتجاتها من مؤسسة المواصفات والمقاييس كما حصلت الشركة على علامة الجودة لماركة "عافية" من نفس المؤسسة، كما تتمتع منتجات الشركة بالحماية الصناعية للنماذج من قبل مديرية حماية الملكية الصناعية.



موظفي الشركة والدورات التدريبية:

■ عدد الموظفين لعام ٢٠١١ (١٣) موظفا موزعين كالتالي:

٢	الإدارة
٣	الخدمات والموارد البشرية
٢	المالية والمشتريات والتخطيط
٤	المبيعات والتسويق
٢	الحاسب الآلي

ومؤهلاتهم العلمية كالتالي :

٨	٢	٣	٠
---	---	---	---

■ كما تم عقد الدورات التالية لموظفي الشركة :

١	دورة في إدارة المشاريع - (قسم التسويق)
٢	دورة في إيجاد الحلول للمشاكل التي تواجه نطاق العمل - (قسم المالية ، قسم المبيعات)
١	دورة في مهارات الإتصال - (قسم الكمبيوتر)
١	دورة في اللغة الإنجليزية - (قسم الموارد البشرية)
١	دورة في العلاقات العامة - (قسم الموارد البشرية)
١	أكاديمية البنية التحتية للشبكات لقسم الكمبيوتر (٣) - (قسم الكمبيوتر)
١	دورة في السلوك الإنفعالي - (قسم التخطيط)

الأرباح المحققة منذ تاريخ تأسيس الشركة عام ٢٠٠١م:

٢٧,٧٩٩	٢٠٠١م
١٢٩,٩٣٥	٢٠٠٢م
٩٩٥,١٦٢	٢٠٠٣م
١,٥٣٢,٤٠٦	٢٠٠٤/١/١م - ٢٠٠٤/٥/٣١م
٣٨٧,٢٧٢	٢٠٠٤/٦/١م - ٢٠٠٤/١٢/٣١م
١٨١,٧٨٦ -	٢٠٠٥م
٢,١٩٩,٠٧٧ -	٢٠٠٦م
٢,٩٧٨,١٦٥ -	٢٠٠٧م
٦,٤٠٣	٢٠٠٨م
١٦٣,٣٧٠	٢٠٠٩م
٣٥,٥٠٠	٢٠١٠م
٢١٧,٣٩٣ -	٢٠١١م

التطورات المستقبلية

ينبغي الحديث بوضوح وشفافية حول التطورات المستقبلية المطروحة أمام الشركة نظرا لإقتصار العمل على النشاط التسويقي والخدمات ، وذلك بالعمل على تطوير وزيادة مبيعات الشركة والبحث عن وسائل توزيع بطرق أفضل .

مدققي الحسابات

■ بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة ١١,٦٠٠ دينار أردني شاملة ضريبة المبيعات .

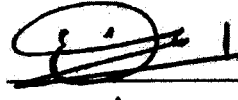
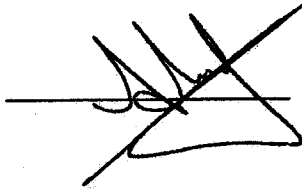
الأوراق المالية والتبرعات الممنوحة

- لم يتم إصدار أي أوراق مالية جديدة خلال سنة ٢٠١١م .
- لم يتم صرف أو قيد أي أتعاب أو أجور أو بدل عضوية مجلس لأي عضو من الأعضاء .
- لم يتم القيام بصرف أي مبلغ أو تبرعات خلال العام .

إقرار مجلس إدارة الشركة

يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية، وأن في الشركة أنظمة رقابة فعالة وكافية لحماية أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة .

يقر مجلس إدارة الشركة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير

- شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
د. عبدالرؤوف محمد مناع
 رئيس مجلس الإدارة
- شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
محمد حامد الكلبيبي
 نائب رئيس مجلس الإدارة
- شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها
أحمد غريب
 عضواً



شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة عـافـية العـالـمـيـة - الأـردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة

٢ - ١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٢ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل الى مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد قوائم مالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفر نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور هامة أخرى

- كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية، فإن الشركة أوقفت نشاطاتها الصناعية خلال عام ٢٠٠٧ وتجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٦٧٪ من رأسمالها المدفوع (٢٠١٠: ٦٤٪)، وبناءً عليه، هنالك عدم تيقن حول قدرة الشركة في الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما لو تم إعداد القوائم المالية على أساس التصفية، فإنه من الضروري عمل تعديلات لعرض الموجودات والمطلوبات بالقيم التي يمكن تحقيقها وقيم التسوية على التوالي.
- كما هو مبين في الإيضاح (٩) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٨٦٥,٣٠٢ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. تعتقد إدارة الشركة بأن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة لعملية الاسترداد.
- كما هو مبين في الإيضاح (٩) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. قامت الشركة برفع قضية ضد دائرة الجمارك العامة ولازالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ كانون الثاني ٢٠١٣

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
دينار	دينار		الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨,٦٠٣	١٧,٣٧٠	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٠,١٥٣	١٢٠,١٥٣	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
١٩٨,٧٥٦	١٣٧,٥٢٣		
			موجودات متداولة
-	-	٨	مخزون
١,١٨٧,٤٦٠	١,٠٥٦,٢٢٥	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٠٠,٦٥٣	٢٠	المطلوب من جهة ذات علاقة
١,٧١٧,١١٢	١,٢٣٨,٠٢٩	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٩٠٤,٥٧٢	٢,٧٩٤,٩٠٧		
٣,٠٤٦,٥١١	-	١١	ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
٥,٩٥١,٠٨٣	٢,٧٩٤,٩٠٧		
٦,١٤٩,٨٣٩	٢,٩٣٢,٤٣٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٤٩,٥٤٤	٤٩,٥٤٤	١٣	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٤	احتياطي اختياري
(٥,١٣٤,٤٥٣)	(٥,٣٥١,٨٤٦)		خسائر متراكمة
٣,٠٠٥,٨١٧	٢,٧٨٨,٤٢٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٥٥,٥١٩	١٣٤,٩٨١	١٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٧٠,٧٨٤	-	٢٠	المطلوب لجهة ذات علاقة
١٧,٧١٩	٩,٠٢٥	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٣,١٤٤,٠٢٢	١٤٤,٠٠٦		
٦,١٤٩,٨٣٩	٢,٩٣٢,٤٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
٦٩٥,٢٩٢	٣٦٠,٨٥٥	٢٠ إيرادات العمولات
(٦٩٢,٨٧٨)	(٧٠٩,٧١٦)	١٧ مصاريف إدارية
-	(٦٩,٤٨٢)	مصروف ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٣٥,١٦٨)	إطفاء ممتلكات ومعدات
-	٢٣٦,١١٨	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ
٣٩,٣٥١	-	١١ بها برسم البيع
٤١,٧٦٥	(٢١٧,٣٩٣)	١٨ إيرادات أخرى
(٥,٨٤٧)	-	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٤١٨)	-	منافع ضريبية مؤجلة
٣٥,٥٠٠	(٢١٧,٣٩٣)	رسوم الجامعات
-	-	(الخسارة) الربح للسنة
٣٥,٥٠٠	(٢١٧,٣٩٣)	بنود الدخل الشامل الأخرى
		(الخسارة) الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٠٠٤	(٠,٠٢٧)	١٩ حصة السهم الأساسية والمخفضة
		من (خسارة) ربح السنة

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

رأس المال المدفوع	الإجباري	الاحتياطيات		خسائر متراكمة	المجموع
		اختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١١					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	٩٠,٧٢٦	(٥,١٣٤,٤٥٣)	٣,٠٠٥,٨١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	(٢١٧,٣٩٣)	(٢١٧,٣٩٣)	الخسارة الشاملة للسنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	٩٠,٧٢٦	(٥,٣٥١,٨٤٦)	٢,٧٨٨,٤٢٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٠١٠					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٦٧	٩٠,٧٢٦	(٥,١٦٥,٧٧٦)	٢,٩٧٠,٣١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	٣٥,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	الدخل الشامل للسنة
-	٤,١٧٧	-	(٤,١٧٧)	-	المحول إلى الاحتياطي الإجباري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	٩٠,٧٢٦	(٥,١٣٤,٤٥٣)	٣,٠٠٥,٨١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤١,٧٦٥	(٢١٧,٣٩٣)	الأنشطة التشغيلية
٢٩,٠٩٢	١٥,١٠٨	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
-	٦٩,٤٨٢	تعديلات :
-	٣٥,١٦٨	استهلاكات
-	(٢٣٦,١١٨)	مصروف ندم مشكوك في تحصيلها
		إطفاء ممتلكات ومعدات
		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
(٨٦,١١٧)	٦٥,٨٧١	التغيرات في رأس المال العامل:
١,٠٨٥,٤٤٤	(٣,٤٧١,٤٣٧)	ندم وأرصدة مدينة أخرى
٤٩,٠١٦	(٢٠,٥٣٨)	جهة ذات علاقة
١,١١٩,٢٠٠	(٣,٧٥٩,٨٥٧)	ندم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨,٠٧٩)	(٨,٦٩٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
١,٠٩١,١٢١	(٣,٧٦٨,٥٥١)	ضريبة الدخل ورسوم أخرى المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٤٢)	(٦,٤١٤)	الأنشطة الاستثمارية
-	١٧,٣٧١	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣,٢٧٨,٥١١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٦٤٢)	٣,٢٨٩,٤٦٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٨٧,٤٧٩	(٤٧٩,٠٨٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٢٩,٦٣٣	١,٧١٧,١١٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٧١٧,١١٢	١,٢٣٨,٠٢٩	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(١) معلومات عامة

سجلت شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٥٤) بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٤.

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص.ب. ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية.

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق عمان المالي.

تتمثل أهم غايات الشركة في تسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها في منطقة بلاد الشام.

قامت شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية بتعيين الشركة كوكيل تسويق لمنطقة بلاد الشام مقابل عمولة من مبيعات هذه المنطقة.

إن شركة عافية العالمية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) هي الشركة الأم المسيطرة على الشركة، والمسجلة في جدة - المملكة العربية السعودية.

استمرارية الشركة

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. هذا وقد تم بيع المصنع خلال عام ٢٠١١ (إيضاح ١١). هذا وتقوم الإدارة حالياً بالعمل كوسيط لشركة صافولا السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق. قامت إدارة الشركة بإعداد خطة طويلة المدى لإسترداد جميع الخسائر خلال الخمس سنوات القادمة بدعم الشركة من خلال فتح قنوات تسويق جديدة وبإستمرارية دعم رأس المال العامل للشركة. بناءً على ذلك وبعد الاستشارة مع محامي الشركة، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على مبدأ الاستمرارية.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية لشركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الاردن وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل
 - التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٠:
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية.
 - تفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج ولاء العملاء.
- لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - ترتيبات الأعمال المشتركة، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاحات عن الحقوق في المنشآت الأخرى، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات، والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١١.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل، فيما يتعلق بالضرائب المؤجلة، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٢.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، فيما يتعلق بالدخل الشامل، والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٢.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

٦-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

تصنف الممتلكات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها برسم البيع كموجودات محتفظ بها برسم البيع ضمن الموجودات المتداولة عند وجود احتمال كبير بإتمام عملية البيع، وتظهر بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل، مطروحاً منها التكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

٧-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٨-٢ المخزون

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. وتشمل كلفة قطع الغيار سعر الشراء مضافاً إليها مصاريف التخفيض والشحن.

٩-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع للشركة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

١٠-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

١١-٢ ذمم دائنة

تمثل الذمم الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٢-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عموماً تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام.

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

١٣-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمُدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

١٤-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالإجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

- تدني قيمة الحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدن في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات، مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

تعمل الشركة في الأسواق الإقليمية وهي معرضة لتقلبات أسعار العملة الناتجة عن ذلك، وخاصة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي والريال السعودي. لا يوجد تغيير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١,٤١ دولار أمريكي = ١ دينار أردني). لا يوجد تغيير في سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي خلال السنة (١ دولار أمريكي = ٣,٧٥٤ ريال سعودي). يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن إيرادات الشركة والنقد الناتج عن عمليات التشغيل مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. إن المطلوبات المالية في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية. تتحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والذمم المدينة والسندات والموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. إن جميع الذمم المدينة تعتبر متدنية وتم اخذ مخصص مقابل المبالغ المتدنية.

إن جودة الائتمان بالنسبة إلى النقد لدى البنوك يمكن تقييمه بالرجوع إلى التصنيف الائتماني كما يلي:

		التصنيف الائتماني
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٧١٠,٣١٥	١,٢٣٤,٦٢٧	AAA

البنك العربي

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد والتمويل من خلال مبلغ ملائم من التسهيلات الائتمانية.

تراقب الإدارة التوقعات المستقبلية للشركة على أساس النفقات النقدية المتوقعة وأن جميع المطلوبات المالية هي مطلوبات قصيرة الأجل تستحق خلال سنة.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن الذمم التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى، بالصافي من النقد وما في حكمه، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. هذا و في تاريخ القوائم المالية لم يكن هناك أي قروض على الشركة.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة.

(٤) التقديرات والإجتهاادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والإجتهاادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ. مخصص الانخفاض في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة باثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم المدينة، عند وجود أدلة جوهريّة لعدم امكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٢-١٤).

إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام التقديرات.

ب. مخصص انخفاض ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

قامت الشركة بانشاء مخصص انخفاض ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع، عن طريق مقارنة القيمة الدفترية مع العرض المستلم من عميل لشراء المصنوع (إيضاح ١١).

إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام التقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بتحديد قطاعات التشغيل وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. ان القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناء على إيرادات العمولات المتأتية التي تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الام المباشرة لمنطقة بلاد الشام. يتم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي.

جغرافياً، ترى الإدارة ان إيراد العمولات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان.

ان معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة بالنسبة الى القطاعات المعروضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٠٢,٧٨٣	١٧٦,٨١٩	الأردن
١١٦,٣٥٨	٩٤,٤٣٨	سوريا
٢٠٨,٤١٧	٥٣,٨٢٧	لبنان
١٦٧,٧٣٤	٣٥,٧٧١	العراق
٦٩٥,٢٩٢	٣٦٠,٨٥٥	

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	أثاث وبيكورات	٢٠١١ الكلية
دينار	دينار	دينار	
٢٩٣,٦٩٢	١٥٢,٠٦٢	١٤١,٦٣٠	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٦,٤١٤	٦,٤١٤	-	إضافات
(١٩٣,٨٨٠)	(٩٢,٧٩٦)	(١٠١,٠٨٤)	استبعادات
(٣٥,١٦٨)	-	(٣٥,١٦٨)	إطفاء ممتلكات ومعدات
٧١,٠٥٨	٦٥,٦٨٠	٥,٣٧٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١٥,٠٨٩	١٣٤,٨٣٩	٨٠,٢٥٠	الإستهلاك المتراكم
١٥,١٠٨	٧,٢٦٥	٧,٨٤٣	كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
(١٧٦,٥٠٩)	(٩١,٢٩٥)	(٨٥,٢١٤)	مصرف الاستهلاك
٥٣,٦٨٨	٥٠,٨٠٩	٢,٨٧٩	استبعادات
١٧,٣٧٠	١٤,٨٧١	٢,٤٩٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
			صافي القيمة الدفترية كما في
			٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٩٠,٠٥٠	١٤٨,٤٢٠	١٤١,٦٣٠	٢٠١٠ الكلية
٣,٦٤٢	٣,٦٤٢	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٢٩٣,٦٩٢	١٥٢,٠٦٢	١٤١,٦٣٠	إضافات
١٨٥,٩٩٧	١١٨,٢٨٥	٦٧,٧١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٩,٠٩٢	١٦,٥٥٤	١٢,٥٣٨	الإستهلاك المتراكم
٢١٥,٠٨٩	١٣٤,٨٣٩	٨٠,٢٥٠	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٧٨,٦٠٣	١٧,٢٢٣	٦١,٣٨٠	مصرف الاستهلاك
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
			صافي القيمة الدفترية كما في
			٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة عن الخسائر المتراكمة الى الحد الذي يكون فيه تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة محتملاً.

ان الحركة الحاصلة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١١				
الخسائر المتراكمة				
المقبولة ضريبياً	٨٥٨,٢٣٥	-	٨٥٨,٢٣٥	١٢٠,١٥٣
٢٠١٠				
الخسائر المتراكمة				
المقبولة ضريبياً	٩٠٠,٠٠٠	(٤١,٧٦٥)	٨٥٨,٢٣٥	١٢٠,١٥٣

ان الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني	
اضافات خلال السنة	١٢٦,٠٠٠
المسترد خلال السنة	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	(٥,٨٤٧)
	١٢٠,١٥٣
	١٢٠,١٥٣

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

كما هو وارد في قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، يمكن للشركة تدوير الخسائر الضريبية المقبولة لفترة غير محدودة.

(٨) مخزون

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
قطع غيار	
مخصص انخفاض المخزون	
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠
(٢٠٥,٨١٠)	(٢٠٥,٨١٠)
-	-

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

إن القيمة العادلة للذمم والأرصدة المدينة الأخرى كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١	ذمم مدينة
١٠٤,٦٩٧	١٦٣,٢٣٦	دفعات مقدمة للموردين
٦٨,٧٩١	١٧,٥٠٠	ذمم موظفين
٣٦٩,٩٧٨	٣٧٦,٤٩٩	ذمم أخرى
١,٥٩٥,٥٦٧	١,٦٠٩,٣٣٦	
(١,٥٢٢,٣٦٩)	(١,٥٩١,٨٥١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧٣,١٩٨	١٧,٤٨٥	صافي الذمم المدينة
٨٨٩,٣٠٨	٨٦٥,٣٠٢	دائرة ضريبة المبيعات *
-	٦٠,٦٢٢	تأمينات جمركية مستردة **
١٣٤,٤٦٠	٧٣,٢٣٩	أمانات مستردة
٦٠,١٦٩	-	شيكات برسم التحصيل
٢٥,٥٩٨	٣٩,٥٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٧٢٧	-	أخرى
١,١٨٧,٤٦٠	١,٠٥٦,٢٢٥	

إن تحليل الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول هو كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,٤٠٧	١٧,٤٨٥	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٩١,٨٥١	منخفضة
١,٥٢٦,٧٧٦	١,٦٠٩,٣٣٦	

إن الذمم المدينة المنخفضة تتعلق بشكل أساسي بتجارة الجملة، والتي بطبيعتها متعثرة السداد وقد تم أخذ مخصص كامل لها في السنوات السابقة.

إن الحركة على الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٢٢,٣٦٩	كما في أول كانون الثاني
-	٦٩,٤٨٢	المخصص المأخوذ خلال السنة
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٩١,٨٥١	كما في ٣١ كانون الأول

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

* قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٨٦٥,٣٠٢ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. تعتقد إدارة الشركة بأن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة لعملية الاسترداد.

** قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. قامت الشركة برفع قضية ضد دائرة الجمارك العامة ولا زالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

(١٠) نقد وإرصدة لدى البنوك

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦,٧٩٧	٣,٤٠٢
١,٧١٠,٣١٥	١,٢٣٤,٦٢٧
١,٧١٧,١١٢	١,٢٣٨,٠٢٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك - حسابات جارية

(١١) ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

وقعت الشركة بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٠٨ اتفاقية مع طرف ثالث لبيع جميع موجوداتها بمبلغ ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار، وتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الموجودات خلال عام ٢٠١١ باستثناء بعض اجزاء من ارض المصنع التي تقع ضمن حدود الأرض الخاصة بأحد الشركاء القدامى، وعليه فإن الطرف المشتري قام بحجز مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار من قيمة البيع وذلك لحين استكمال الاجراءات الخاصة بهذه الأجزاء، ولا تستطيع الإدارة ان تحدد المبلغ الممكن تحصيله لحين استكمال الإجراءات. هذا ولغاية تاريخ اصدار هذه القوائم المالية لم تستطيع الادارة ان تستكمل اجراءات نقل الملكية ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة.

دينار
٦,٦٢٨,١٧١
(٢,١٤٧,٠٠٢)
٤,٤٨١,١٦٩
(١,٤٣٤,٦٥٨)
٣,٠٤٦,٥١١
(٣,٢٧٨,٥١١)
(٤,١١٨)
٢٣٦,١١٨

الكلفة كما في أول كانون الأول ٢٠١١
الاستهلاك كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
صافي القيمة الدفترية كما في أول كانون الأول ٢٠١١
مخصص الإنخفاض
القيمة العادلة
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات نقداً
ذمم مدينة
أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٢) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرّح به والمدفوع بالكامل من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧,٧٩٠,٧٠٠	٧,٧٩٠,٧٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٩٩,٣٠٠	١٩٩,٣٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

شركة عافية العالمية
شركة سعيد بغلف هولدينج
أخرى

(١٣) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) احتياطي اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقتطع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

(١٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٦٧,٥٢٣	٦٧,١٢٨
٧٤,٣٦٦	٥٩,٩٦٥
٣,٢١٨	٤,٨٢٤
٢,٢٨٢	٣,٠٦٤
٨,١٣٠	-
١٥٥,٥١٩	١٣٤,٩٨١

ذمم دائنة*
مصاريف مستحقة
ضريبة الدخل
مؤسسة الضمان الاجتماعي
ذمم موظفين

* يتضمن بند الذمم الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة بمبلغ ٦٠,٣٣٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٦) مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦,٧٥٧	-	ضريبة الدخل
١,٤٧٥	-	رسوم جامعات
١,٠٤٤	-	رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨,٤٤٣	٩,٠٢٥	أخرى
١٧,٧١٩	٩,٠٢٥	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٤٥,٣٨٠	١٧,٧١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤١٨	-	ضرائب ورسوم مقطوعة خلال السنة
(٢٨,٠٧٩)	(٨,٦٩٤)	المدفوع خلال السنة
١٧,٧١٩	٩,٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٦٠,٣٧٥	٤١٧,٠٤٣	رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ٢١)
١٧,٣٩٩	١٩,٦٨١	ضمان اجتماعي (إيضاح ٢١)
٧١,٤٣٠	٥١,٥٢٦	سفر
٤٥,٣٢٥	٤٣,٤٠٢	أتعاب مهنية وقانونية
٣٤,٩٦٠	٣١,٠٠٣	بريد وهاتف وفاكس
٢٦,٩٦٥	٢٧,٧٩٣	إيجار
٢١,٩١٥	٢٢,٨٤٤	رسوم واشتراكات
١٠,٩١٨	١٨,٧١٩	صيانة
٢٩,٠٩٢	١٥,٨٠١	استهلاكات
٢٠,٨٤٩	١٥,٤٢٥	ضيافة
٧,٥٥٨	٨,٦٨٣	مصاريف سيارات
٦,٩٠٩	٧,٩٨٢	مصاريف حاسوب
٢١,٥٨٨	٦,٣٢٩	مصاريف بنكية
٤,٩٤٦	٥,٢٢٦	منافع
٤,٦٥٦	٣,٣٣١	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣١٦	٢,٤٧٣	مصاريف تنظيف
٢,١٨٩	٢,١٠٣	مصاريف حكومية
-	١,٨٦٣	تأمين
٣,٤٨٨	٨,٤٨٩	أخرى
٦٩٢,٨٧٨	٧٠٩,٧١٦	

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩,٣٥١	-	استرداد رسوم مدفوعة

(١٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٥,٥٠٠	(٢١٧,٣٩٣)	(خسارة) ربح السنة / دينار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / سهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠٤	(٠,٠٢٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية خافضة الأمر الذي يمكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(٢٠) معاملات مع جهة ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٣٨٪ من حصص الشركة.

تمت المعاملات التالية مع شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٦٤٢	-	أ. شراء أجهزة حاسوب
١٣٢,٣٣٠	١٤٩,٤٨٧	ب. أجور ومنافع الإدارة العليا
		ج. أرصدة نهاية السنة:
		المطلوب من جهة ذات علاقة :
		شركة عافية العالمية - المملكة
		العربية السعودية
-	٥٠٠,٦٥٣	
		المطلوب لجهة ذات علاقة :
		شركة عافية العالمية - المملكة
		العربية السعودية
٢,٩٧٠,٧٨٤	-	

د. مصاريف عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ٣٦٠,٨٥٥ دينار (٢٠١٠: ٦٩٥,٢٩٢ دينار) والناجمة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة في منطقة بلاد الشام.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢١) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٤٠,٤٦٧	٣٨٩,٨٨٤	رواتب وأجور
١٧,٣٩٩	١٩,٦٨١	ضمان اجتماعي
٨,١٥٨	١٤,٩٥٢	عمولات
١١,٧٥٠	١٢,٢٠٧	مصاريف تأمين صحي
٣٧٧,٧٧٤	٤٣٦,٧٢٤	
١١	١٣	عدد الموظفين

(٢٢) التزامات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٩,٠٠٠	٨,٠٠٠	كفالات بنكية

القضايا:

على الشركة بتاريخ القوائم المالية مطالبات عمالية أخرى بمبلغ ١٦,٧٥٠ دينار.

لا يتوقع ظهور أي التزامات ذات أثر مادي من الالتزامات ممكن أن تطرأ تغيير التي تم التخصيص لها.