



الرقم : 2013/287
التاريخ : 2013/04/01

السادة / هيئة سوق الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.

كما هي بتاريخ 2012/12/31

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وعملاً بأحكام وتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004، مرفقاً لكم طيه البيانات المالية المدققة وتقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م. كما هي بتاريخ 2012/12/31.


رئيس الدائرة المالية

حاتم عفيفي

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٤٢٦
رقم الملف: ٤١٤٤٤
الجهة المختصة: المدير العام

نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية فاكس 5672590
نسخة / بورصة عمان فاكس 5664071



الرقم : 2013/288
التاريخ: 2013/04/01

السادة / هيئة سوق الاوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

الموضوع: شركة سنيرة للصناعات الغذائية م.ع.م.

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وعملاً بأحكام وتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004، يرجى العلم بأن مجلس الإدارة وفي جلسته المنعقدة بتاريخ 2013/03/31 قرر مايلي:-

- (1) الموافقة على البيانات المالية المدققة للشركة وتقرير مدقق الحسابات المستقل كما هو بتاريخ 2012/12/31 والتوصية إلى الهيئة العامة العادية بالموافقة عليها.
- (2) الموافقة على دعوة الهيئة العامة العادية للاجتماع لعرض البيانات المالية للموافقة عليها على أن يتم تحديد الموعد بالتنسيق مع الجهات المختصة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي

مجدي الشريف

نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية فاكس 5672590
نسخة / بورصة عمان فاكس 5664071

Handwritten signature

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٩ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

إلى السادة مساهمي
شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

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

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

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد ، وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرتين توكيدتين

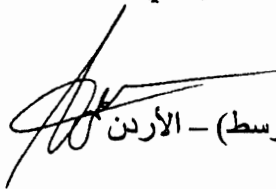
دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (٢٦) حول القوائم المالية الموحدة ، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل ، أما بما يتعلق بالعام ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية على الشركة .

٢ - كما يرد في الايضاحات (١١ و ٣٢) حول القوائم المالية الموحدة ، لا تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة كل من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصرفات شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وذلك لقيام مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ بتصفية الشركة ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ضمن القوائم المالية الموحدة .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة .


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
عاصم فوليب حداد

عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٣

ديلويت (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة

المطلوبات	٣١ كانون الأول		ايضاح	الموجودات
	٢٠١١	٢٠١٢		
مطلوبات متداولة :				
بنوك دائنة	١٣	٤٣٦,٢٠٥	١٣	٥٠٢,٧٤٢
اوراق دفع	١٤	٦٩٦,٨٤٥	١٤	٤١٥,٨٦٤
نعم دائنة		٢,٨٠٥,٧١٠	٥	٤,٠٧٠,٦١١
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١٥	٤,٢٦٧,٢٢٩	٦	٥,٩٦٠,٥٨٨
قروض من شركات شقيقة	١٦	١,٠٢٣,٧٨١	٧	١,٠٥٢,٧٨٥
اقتساط قروض قصيرة الاجل	١٨	١,٧٦٩,٤٦٩	٨	١,٠٨٣,٤٥٨
امانات ومصاريف مستحقة	١٧	١,٨٠٥,٧٤٥	٩	١,٥٨٢,١٠٧
مخصص ضريبة الدخل	٢٦	٢٣٤,٩٢١		١٣,٤٦٥,٥٢٦
مجموع مطلوبات متداولة		١٣,٠٣٩,٩٠٥		١٤,٦٦٨,١٥٥
قروض طويلة الاجل	١٨	٥,٤٧١,٩٨٥	١١	٢,٠٧٦,٣٥٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩	٦٤٤,٧٦٢	٢٦	١٩٧,٥٥٧
حقوق الملكية - قائمة (د)				
رأس المال المنفوع	٢٠	١٢,٥٩٤,٨٣٩		٢٨,٠٠٢,٥٥٧
احتياطي اجباري	٢٠	١,١٧٦,١٨٧		٨,٣٩٢,٤٥٧
فروقات ترجمة عملات اجنبية		(٤,٤١١)	١٢	١٩,٦١٠,١٠٠
ارباح منورة	٢٠	٣,٣٧١,٦٨٧		١٩,٣٥٢,٨٨٥
مجموع حقوق الملكية		١٧,١٣٨,٣٠٢		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٦,٢٩٤,٩٥٤		٣٥,٣٣٩,٠٥٤
قروض طويلة الاجل	١٨	٥,٤٧١,٩٨٥	١١	٢,٠٧٦,٣٥٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩	٦٤٤,٧٦٢	٢٦	١٩٧,٥٥٧
حقوق الملكية - قائمة (د)				
رأس المال المنفوع	٢٠	١٢,٥٩٤,٨٣٩		٢٨,٠٠٢,٥٥٧
احتياطي اجباري	٢٠	١,١٧٦,١٨٧		٨,٣٩٢,٤٥٧
فروقات ترجمة عملات اجنبية		(٤,٤١١)	١٢	١٩,٦١٠,١٠٠
ارباح منورة	٢٠	٣,٣٧١,٦٨٧		١٩,٣٥٢,٨٨٥
مجموع حقوق الملكية		١٧,١٣٨,٣٠٢		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٦,٢٩٤,٩٥٤		٣٥,٣٣٩,٠٥٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٣١ كانون الاول			
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٢٤,٥٩١,٢٤٣	٣١,١٣٠,٣٥٨		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات :
١,٧٩٤,٢١١	١,٧٢٠,٦٤٥	٦	بضاعة جاهزة في أول السنة
١٦,٦٧١,٥٢٢	٢٠,٠٨٨,٣٥١	٢١	تكلفة الانتاج
١٨,٤٦٥,٧٣٣	٢١,٨٠٨,٩٩٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٧٢٠,٦٤٥)	(١,٤٦٥,٦٨٣)	٦	ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
١٦,٧٤٥,٠٨٨	٢٠,٣٤٣,٣١٣		تكلفة المبيعات
٧,٨٤٦,١٥٥	١٠,٧٨٧,٠٤٥		اجمالي الربح
(٣,٤٤٥,٤٥٨)	(٣,٨١٣,٣٥٠)	٢٢	ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٥٨٨,١٨٢)	(٢,٤٩٣,٢٢٧)	٢٣	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٩٧,٤٢٣)	(٦٠٤,٢١٣)	٢٤	مصاريف تمويل
(١١٥,٢٧٤)	(١٤٦,٠٨٢)	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢١٢,٢٦٣)	(٤٧٧,٤٥٢)	٧ و ٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٥,٠٠٠)	(١٢٧,١٣٠)	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(١٠٩,١٦٤)	١١	مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
(٤٩١,٣٢٥)	٥٧,٣٨٧	٢٥	صافي إيرادات (مصاريف) اخرى
١٦١,٢٣٠	٣,٠٧٣,٨١٤		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٨١,٠٩٨)	(٢٢٤,٤٩٥)	٢٦	ينزل: ضريبة الدخل
٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩		الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)
			ويعود الى :
٨٢,٠٥٦	٢,٨٤٩,٣١٩		مساهمي الشركة
(١,٩٢٤)	-		غير المسيطرين
٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩		
٠/٠٠٧	٠/٢٢٦	٢٧	حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
(٢,٩٤٥)	١٦,٥٣٥	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٧,١٨٧	٢,٨٦٥,٨٥٤	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		ويعود الى :
٧٩,١١١	٢,٨٦٥,٨٥٤	مساهمي الشركة
(١,٩٢٤)	-	حقوق غير المسيطرين
٧٧,١٨٧	٢,٨٦٥,٨٥٤	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (د)

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١

مجموع	حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق الشركة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة	إرباح	مصاريف	أرباح	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٣٧٢,٤٤٨	-	-	١٤,٣٧٢,٤٤٨	١٤,٣٧٢,٤٤٨	٧٣٨,٣٥٣	(٢٠,٩٤٦)	-	٩٦٠,٢٠٢	-	-	-	١٢,٥٩٤,٨٣٩	٢٠١٢
١٦,٥٣٥	-	-	١٦,٥٣٥	-	-	-	-	١٦,٥٣٥	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٤٩,٣١٩	-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩	-	-	-	-	-	-	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢,٨٦٥,٨٥٤	-	-	٢,٨٦٥,٨٥٤	٢,٨٦٥,٨٥٤	٢,٨٦٥,٨٥٤	-	-	-	-	-	-	-	الربح للسنة - قائمة (ب)
-	-	-	-	-	(٢١٥,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
١٧,١٣٨,٣٠٢	-	-	١٧,١٣٨,٣٠٢	١٧,١٣٨,٣٠٢	٣,٣٧١,٦٨٧	(٤,٤١١)	-	١,١٧٦,١٨٧	-	-	-	١٢,٥٩٤,٨٣٩	المحول الى الاحتياطي الاجباري
													الرصيد في نهاية السنة

٢٠١١

الرصيد في بداية السنة

فروقات ترجمة عملات أجنبية

الربح للسنة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

المحول الى الاحتياطي الاجباري

الزيادة في رأس المال *

الرصيد في نهاية السنة

١٤,١٩٥,٢٦١	١,٩٢٤	١٤,١٩٣,٣٣٧	١,٤٣١,٩٤٠	٢,٤٣٧,٦٧٩	٨٥٠,٠٥٠	٩,٤٩٤,٤٢٢	
(٢,٩٤٥)	-	(٢,٩٤٥)	(٢,٧٥٣)	-	-	-	
٨٠,١٣٢	(١,٩٢٤)	٨٢,٠٥٦	٨٢,٠٥٦	-	-	-	
٧٧,١٨٧	(١,٩٢٤)	٧٩,١١١	٧٩,٣٠٣	-	-	-	
-	-	-	(١١٠,١٥٢)	-	-	-	
-	-	-	(٦٦٢,٧٣٨)	(٢,٤٣٧,٦٧٩)	-	٣,١٠٠,٤١٧	٢٠
١٤,٣٧٢,٤٤٨	-	١٤,٣٧٢,٤٤٨	٧٣٨,٣٥٣	-	٩٦٠,٢٠٢	١٢,٥٩٤,٨٣٩	

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ قيمة موجودات ضريبية مؤجلة (١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

شركة سنيرة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
٢٠١١	٢٠١٢		
١٦١,٢٣٠	٣,٠٧٣,٨١٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٨٧٨,٩٠٠	١,٩٩٠,١٠٠	١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٣٥,٠٥٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢١٢,٢٦٣	٤٧٧,٤٥٢	٧ و ٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١,٢٣٧)	٥	المستبعد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٥,٢٧٤	١٤٦,٠٨٢	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٥,٠٠٠	١٢٧,١٣٠	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	١٠٩,١٦٤	١١	مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
٧١,٣٣٢	١٢,٠٦٤	٢٥	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٣,٩٩٩	٥,٩٦٩,٦٢٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤٦,٥٨٨	(٤٤,٠٧٣)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(١,٧٦٦,٧٦٢)	(٢٠٣,٤١٠)		(الزيادة) في الذمم المدينة
٥٤٩,٤١١	(٥٧١,١٣١)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٧٤١,٥٨٦)	(٧٩٣,١٨٤)		(الزيادة) في البضاعة
٦٣٩,٠٦٥	٦٩,٥٧٩		النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٢٨٤,٣٨٢)	٣٢٨,٠٩٨		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٤,١٢٨,٣٧٠	(٢١,٢٤٩)		(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٣١,٦٤٢	١٦٤,٥٩٠		الزيادة في امانات ومصاريف مستحقة
٥,٣٧٦,٣٤٥	٤,٨٩٨,٨٤٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١٦٩,٣٠٧)	(٢٤٩,٥٤٧)	٢٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٨٠,٧٧٩)	(٢٠,١١٣)	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٥,١٢٦,٢٥٩	٤,٦٢٩,١٨٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣,١٧٧,٧٧٧)	(١,٧٥٠,٩٧٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات
٧٥٤,٤٢٦	٤,٤٤٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٧٩٩,٣٤٧)	(٥٣٢)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٦٢,١٤٨)	(٢٥,٨٠٣)		قروض لشركات شقيقة
(٤,٢٨٤,٨٤٦)	(١,٧٧٢,٨٦٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٤٧٠,٦٢٥)	(٥٨٩,٦٢٦)		بنوك دائنة
(٢٩٤,٥٧٧)	٢٥٦,٨٣٠		أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل
٣,٠٠٧,٨٧٦	(٢,٠٠٢,١٩٢)		قروض
(٦٧٩,٢٢٥)	(١٨٢,٩٧٩)		قروض من شركات شقيقة
(٢,٩٤٥)	(٥,٥٩٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٤٣٩,٤٩٦)	(٢,٥٢٣,٥٥٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٤٠١,٩١٧	٣٣٢,٧٦٣		صافي الزيادة في النقد
-	(٣٦٤,٢٣٨)		ينزل: النقد لدى الشركة التابعة المستبعدة - بداية السنة
١٣٢,٣٠٠	٥٣٤,٢١٧	٣	يضاف: نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥٣٤,٢١٧	٥٠٢,٧٤٢	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

شركة سنيورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١ - عام

أ - تأسست شركة سنيورة 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 ش م/٢/٢٨٩٠ تاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة سنيورة للصناعات الغذائية بدلاً من شركة النعمة للصناعات الغذائية .

ج - تم بتاريخ ١٠ أيلول ٢٠٠٨ تغيير اسم الشركة التابعة بموافقة مراقب الشركات في السلطة الوطنية الفلسطينية ليصبح اسم الشركة " شركة سنيورة للصناعات الغذائية " بدلاً من " شركة الحياة للصناعات الغذائية" .

د - 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 للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

هـ - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٠% من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .

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

ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ .

أسس توحيد القوائم المالية

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

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

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 تحت	فلسطين	٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٦
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	١٠ مليون دينار جزائري	٩٤%	التصفية	الجزائر	٨ شباط ٢٠٠٩
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠%	تجارية	السعودية	١٧ آب ٢٠٠٩

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

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية الشركة 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣١- أ) ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) ، او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة ، وتتضمن الكلفة ، كلفة المواد الخام ، الاجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة .
- تظهر المواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل .
- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة عند استخدامها .

ب - الموجودات غير الملموسة

١ - الشهرة

- يتم اثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك او شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك . يتم اثبات الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة ، ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار .
- يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة .

- يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

٢ - الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية)

- الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم اثباتها بالتكلفة .

- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .

- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة .

- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

ج - الممتلكات والمعدات

- ١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الارض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٠% .
- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
- ٤ - يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

د - العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة .

هـ - المبيعات

- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري .
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط اداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة .
- وعندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع .
- وعندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق .

و - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ المخصص بناءً على تقدير الادارة في ضوء المبالغ المتوقع تحصيلها من هذه الذمم ، حيث يتم قيد المخصص في قائمة الدخل الموحدة للسنة .

ز - مصاريف وإيرادات الفوائد

يتم أخذ مصاريف وإيرادات الفوائد في قائمة الدخل الموحدة بموجب اساس الاستحقاق .

ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب اللوائح الداخلية للشركة .

- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة .

ط - مخصص اجازات

يتم أخذ مخصص لقاء اجازات الموظفين المستحقة غير المدفوعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة .

ي - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ك - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ل - التقاوص

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن 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.

نعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب اثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم الإعراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠,٤٧٠	١٣,٣٦٠
٥٢٣,٧٤٧	٤٨٩,٣٨٢
٥٣٤,٢١٧	٥٠٢,٧٤٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ آذار ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٧٩٠,٤٠٠	٤,٩١٦,٤٨١
(٥٢٥,٧٧٣)	(٨٤٥,٨٧٠)
٤,٢٦٤,٦٢٧	٤,٠٧٠,٦١١

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تدني في قيمتها ٨٤٥,٨٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٥٢٥,٧٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٤٩٤,٤٠٩	٣,٤٥٣,٥٧١
٧٠٦,٦٤٣	٣١٨,٣٢١
٢٦٨,٢٣٤	٨٠,٥٧٠
٣٢٨,٦٥٦	٥٤,٩٨٠
٩٩٢,٤٥٨	١,٠٠٩,٠٣٩
٤,٧٩٠,٤٠٠	٤,٩١٦,٤٨١

أقل من ٩٠ يوم
٩٠ - ١٧٩ يوم
١٨٠ - ٢٦٩ يوم
٢٦٩ - ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم *

* يشمل هذا البند ذمم تجارية بقيمة ١٦١,٠٨٦ دينار مغطاة برهونات عقارية .

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٤,١٨١	٣,٨٧٤
٤٩١,٥٩٢	٨٤١,٩٩٦
٥٢٥,٧٧٣	٨٤٥,٨٧٠

أقل من ٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

ب - ان الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٤١,٢٧٥	٥٢٥,٧٧٣	رصيد المخصص بداية السنة
-	(٣١,٨٦٨)	ينزل : استبعاد شركة تابعة
٢٠٥,٨٣٧	٣٩١,٨٦٨	يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
-	١,٧٠٦	فروقات عملات أجنبية
(٢١,٣٣٩)	(٤٠,٣٧٢)	ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
-	(١,٢٣٧)	المستبعد من المخصص خلال السنة
٥٢٥,٧٧٣	٨٤٥,٨٧٠	الرصيد في نهاية السنة

٦ - بضاعة - بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٩٦٥,٨٦٢	٣,٩٣٧,٩٧٧	مواد أولية
١,٧٢٠,٦٤٥	١,٤٦٥,٦٨٣	بضاعة جاهزة
١٥,٨٩٢	١٧,٩٨٥	مخزون مواد تنظيف وملابس
٧٣٨,٧٢٩	٧٦٨,٢٦١	قطع غيار
١٦,٧٦٣	١١,١٥٨	بضاعة في الطريق
٥,٤٥٧,٨٩١	٦,٢٠١,٠٦٤	
١٦٣,٣٥٩	٢٤٠,٤٧٦	ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة
٥,٢٩٤,٥٣٢	٥,٩٦٠,٥٨٨	

ب - ان الحركة على مخصص البضاعة بطينة الحركة خلال العام هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٣,٩٧٧	١٦٣,٣٥٩	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٠٠٠	١٢٧,١٣٠	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
(١٥,٦١٨)	(٥٠,٠١٣)	ينزل : بضاعة تم شطبها خلال السنة
١٦٣,٣٥٩	٢٤٠,٤٧٦	الرصيد في نهاية السنة

٧ - المطلوب من اطراف ذات علاقة
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١,٢٩٤,٥٤٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة
٢٧,٩٠٨	٣٩٥,٣٤٥	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٣٩,٥٤٢	٣٥,٦٥٤	الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة
٣٩,٥٩٨	٢٦١,٨٨٧	شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
-	٦,٨٧٢	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة
٣,٦٥٦	٤,٧٠٩	شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
٢١٤,٤٩١	٢٣٨,٠٠٩	ذمم موظفين
٣٢٥,١٩٥	٢,٢٣٧,٠٢٥	
(١٣٤,٣٢٥)	(١,١٨٤,٢٤٠)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
١٩٠,٨٧٠	١,٠٥٢,٧٨٥	

* يشمل هذا البند ١٣٤,٣٢٥ دينار يمثل المخصص المرصود لقاء ذمم بعض الموظفين المستقلين والذين لم يقوموا بتسديد المستحقات المترتبة عليهم بعد ، علماً بأن الشركة قامت بكافة الإجراءات القانونية في سبيل تحصيل هذه الذمم ، هذا ويمثل الرصيد المتبقي والبالغ ١,٠٤٩,٩١٥ دينار المخصص المرصود لقاء الرصيد المطلوب من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر (شركة تابعة) والتي تعتقد الإدارة انها غير قادرة على تحصيلها كون الشركة تحت التصفية .

تمثل الأرصدة أعلاه ذمم تجارية ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

ب - إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٢٧,٨٩٩	١٣٤,٣٢٥	رصيد بداية السنة
٦,٤٢٦	٨٥,٥٨٤	يضاف : مخصص مستدرك خلال السنة
-	٩٦٤,٣٣١	مخصص لقاء ذمم الشركة التابعة - الجزائر *
١٣٤,٣٢٥	١,١٨٤,٢٤٠	الرصيد في نهاية السنة

* يمثل هذا البند المخصص المرصود في القوائم المالية الموحدة للشركة في السنوات السابقة لقاء الذمم المطلوبة من الشركة التابعة - الجزائر .

٨ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٩٢٧,٧٦٨	٩٥٠,٤٠٢
١٢٩,٨٨٧	١٣٣,٠٥٦
١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٨٣,٤٥٨

شركة التوريدات والخدمات الطبية *
شركة سكاى للدعاية والإعلان **

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٧٥,٢٠١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لكل إتفاقية إضافة الى إتفاقية أخرى خلال العام ٢٠١١ بما يعادل ٤٠٧,٤٧٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ٣١ تموز ٢٠١١ بتسديد ٤٠٧,٤٧٢ دينار أردني من القرض .

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع إتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٣٣,٠٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 وأن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة .

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٧٨,٩٤٠	٣١٩,٦٢٧
٧٤,٩٧٢	٧٧,٨٤٧
١٦٨,٤٦٣	٨٨,٤٩٥
١٠٥,٥٣٢	٩٥,٧٧٦
٦٥٠,٥٢٩	٥٦٥,٣٠٦
١٥٦,٣١٨	٢١٨,٣٦٧
٣٦,٢٣٢	٢٤,٥٤٤
٣٦,٩٦٥	٤٣,١٠٣
٥٦,٠٣١	٣٤,٩٨٣
٤,٦٦٠	٢,٠٩١
٣٥,٩١٩	-
٣٢,٩٥٦	٦,٣٢٩
١٤,٣١٧	١٠٥,٦٣٩
١,٧٥١,٨٣٤	١,٥٨٢,١٠٧

تأمينات مستردة
ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة
دفعات على حساب ضريبة الدخل
دفعات مقدمة الى موردين
ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان
مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً - إستشارات واتعاب محاماة
مصاريف مدفوعة مقدماً - أخرى
أخرى

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	شهرة *
١,٦١١,١٤٧	١,٦١١,٦٧٩	علامات تجارية **
١٨٨,٢٠٠	١٥٣,١٤٧	أنظمة وبرامج ***
٢,١١٠,٨٧٧	٢,٠٧٦,٣٥٦	

* 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 .

*** إن الحركة الحاصلة على بند الأنظمة والبرامج خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	-	رصيد بداية السنة
-	١٨٨,٢٠٠	إضافات خلال السنة
-	(٣٥,٠٥٣)	الإطفاء للسنة
-	١٥٣,١٤٧	رصيد نهاية السنة
١٨٨,٢٠٠	-	دفعات على شراء أنظمة وبرامج
١٨٨,٢٠٠	١٥٣,١٤٧	
٢٠	٢٠	نسبة الإطفاء السنوي %

١١ - استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، هذا ولم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كون أن الشركة تحت التصفية ، حيث قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة ، وعليه قامت الشركة برصد مخصص تدني لقاء كامل قيمة الاستثمار .

١٢ - ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	دينار	نفقات على شراء ممتلكات ومعدات	دينار	عند ودوات	دينار	الات ومعدات *	دينار	سيارات	دينار	اثاث وتجهيزات مكتبية	دينار	مباني وانشاءات	ارض المصنع	دينار
٢٨,٠٠٢,٥٥٧	٤,٨١٤	٤٤٨,٩١١	١٤,٧٣٣,١٠٣	١,٢٤٥,٧٩٨	٨٥٤,٩٣٣	٩,٥٩٨,٩١٢	١,١١٦,٠٨٦							
(١٤,٥٩٦)	(١,٢٨٨)	-	-	-	(١٣,٢٠٨)	-	-							
١,٧٥٦,٥٩٧	٨٤٤,٥١٧	٤٦,٤٣٣	٤٤٦,٩٠١	٨٧,٥٧٠	٤٦,٧٠٣	٢٨٤,٤٧٣	-							
(٤٣٧,٥٧٢)	(٣,٠٠٠)	(٤,٩٨٥)	(٢٦٧,٨٧٥)	(١٤,٢٤٩)	(١٤٧,٤٦٣)	-	-							
٢٩,٣٠٦,٩٨٦	٨٤٥,٠٤٣	٤٩٠,٣٥٩	١٤,٩١٢,١٢٩	١,٣١٩,١١٩	٧٤٠,٨٦٥	٩,٨٨٣,٣٨٥	١,١١٦,٠٨٦							
٨,٣٩٢,٤٥٧	-	٣٠١,٢٣٧	٤,٥٨٨,٤١٠	٥٣٨,٥٤٩	٥١٦,٧٦٢	٢,٤٤٧,٤٩٩	-							
(٧,٤٥٧)	-	-	-	-	(٧,٤٥٧)	-	-							
١,٩٩٠,١٠٠	-	٥٨,٢٣٢	١,٣٠٠,٩٥٦	١٥٠,٩٩٥	١٣١,٤٩٠	٣٤٨,٤٢٧	-							
(٤٢٠,٩٩٩)	-	(٤,٩٨٥)	(٢٥٦,٤٤٦)	(١٤,٢٤٩)	(١٤٥,٣١٩)	-	-							
٩,٩٥٤,١٠١	-	٣٥٤,٤٨٤	٥,٦٣٢,٩٢٠	٦٧٥,٢٩٥	٤٩٥,٤٧٦	٢,٧٩٥,٩٢٦	-							
١٩,٣٥٢,٨٨٥	٨٤٥,٠٤٣	١٣٥,٨٧٥	٩,٢٧٩,٢٠٩	٦٤٣,٨٢٤	٢٤٥,٣٨٩	٧,٠٨٧,٤٥٩	١,١١٦,٠٨٦							
٢٥,٩١٤,٦٠٩	٣٨٧,٩٨٦	٤٩٣,٩٤٥	١٢,٢٤٤,٥٦٣	١,٢٦٠,٨٤٧	٨٩٩,٥١٣	٩,٥١١,٦٦٩	١,١١٦,٠٨٦							
٣,١٧٧,٧٧٧	٤,٥٦٨	٩٩,١٣٤	٢,٦١٢,٤٢٦	١٩٥,٥٥٧	٥١,٥٠٩	٢١٥,٠٨٣	-							
(١,٠٨٩,٨٢٩)	(٣٨٧,٧٤٠)	(١٤٤,١٦٨)	(١٢٣,٨٨٦)	(٢١٠,١٠٦)	(٩٦,٠٨٩)	(١٢٧,٨٤٠)	-							
٢٨,٠٠٢,٥٥٧	٤,٨١٤	٤٤٨,٩١١	١٤,٧٣٣,١٠٣	١,٢٤٥,٧٩٨	٨٥٤,٩٣٣	٩,٥٩٨,٩١٢	١,١١٦,٠٨٦							
٦,٧٧٧,٦٢٨	-	٢٣٥,٥٦٩	٣,٤٦٣,٠٣٦	٥٠٦,٦٨٤	٤١٧,٦٧٣	٢,١٥٤,٦٦٦	-							
١,٨٧٨,٩٠٠	-	٦٧,٢٠٤	١,١٩٧,٩٠١	١٤٥,٦١٩	١٣٦,٤٣١	٣٣١,٧٤٥	-							
(٢٦٤,٠٧١)	-	(١,٥٣١)	(٧٧,٥٧٧)	(١١٣,٧٥٤)	(٣٧,٣٤٢)	(٣٨,٩١٢)	-							
٨,٣٩٢,٤٥٧	-	٣٠١,٢٣٧	٤,٥٨٨,٤١٠	٥٣٨,٥٤٩	٥١٦,٧٦٢	٢,٤٤٧,٤٩٩	-							
١٩,٦١٠,١٠٠	٤,٨١٤	١٤٧,٦٧٤	١٠,١٤٤,٦٩٣	٧٠٧,٢٤٩	٣٣٨,١٧١	٧,١٥١,٤١٣	١,١١٦,٠٨٦							
-	-	٢٠-١٠	٢٠-١٠	١٥	٢٠-١٠	٢٠-٢	-							

نسبة الاستهلاك السنوية %

بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢,٨٣٩,٥٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مقابل ٢,٠٩٢,٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

الاستهلاك المتراكم:

رصيد بداية السنة
استبعاد الشركة التابعة
اضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع ٢٠١١

الكلفة:

رصيد بداية السنة
اضافات / تحويلات
استبعادات / تحويلات
رصيد نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم:

رصيد بداية السنة
اضافات
استبعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٣ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري المدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٤,٧٥% الى Prime + ٢% بحد أدنى ٨% سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ١٤ حزيران ٢٠١٣ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقوف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% إلى ٩% وتستحق خلال فترة أقصاها أول أيلول ٢٠١٣ .

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

١٤ - اوراق دفع

يمتد استحقاق اوراق الدفع حتى ١٠ آذار ٢٠١٣ .

١٥ - المطلوب لاطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٢,٣٢٣	١١,٦٤٤	
٤٧,٩٩١	٢٤,٧٢٩	
٥,٠٤٧	٤,٩٢٨	
-	٣٥,٣٤٥	
٤,٢١١,٨٦٨	٤,٢٥٦,٩٨٦	
٤,٢٦٧,٢٢٩	٤,٣٣٣,٦٣٢	

الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة *
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة *
الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة *
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) *
جاري المساهمين **

* تمثل الأرصدة أعلاه ذمم تجارية لا يستحق عليها أية أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

** يمثل هذا البند جاري المساهمين لزيادة رأس المال كما يرد في الايضاح (٢٠) ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

١٦ - قروض من شركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣	
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	
-	١٨٢,٩٧٩	
١,٠٢٣,٧٨١	١,٢٠٦,٧٦٠	

شركة التوريدات والخدمات الطبية (ايضاح ٨)
شركة سكاى للدعاية والإعلان (ايضاح ٨)
شركة يونيبال للتجارة العامة *

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة شقيقة) بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٥٤,٥٠٠ دينار أردني) وبفائدة سنوية مقدارها ٥/٥ % ، كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٠ على قرض آخر بمبلغ ٨٥٥,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦٠٦,١٩٥ دينار أردني) وبنفس سعر الفائدة الممنوحة على القرض الأول ، هذا وقد تم خلال العام ٢٠١٢ سداد القرض .

١٧ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٤٩٦,٨٠١	٣٠٨,١٢٠	
٩٥,٧٠٨	٨٤,٨٤٠	
٢٢,٨٧٩	٣٠,٣٤٦	
٤٩,٧٠٢	٦١,٢١٣	
٢٥,٨٦٤	٣٤,٣٧٠	
٤٧,٠٩٧	٣٩,٤٥٨	
٦٣١,٣٥٤	٧٦٠,٠٩١	
٧٨,٨٣٥	٤٩,٢٨٦	
٨,٩٢٣	٢٢,٩٩٩	
٧١,٠٤٩	٤٢,٨١١	
٢٠٩,٢٨٦	٩٤,٧٤٣	
٣٩,٨٤٨	٣٧,١١٠	
٢٨,٣٩٩	٤٩,٥٣٠	
١,٨٠٥,٧٤٥	١,٦١٤,٩١٧	

مكافآت ورواتب مستحقة الدفع

اتعاب مهنية

أمانات الضمان الاجتماعي

مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة

فوائد وعمولات بنكية مستحقة

مخصص اجازات

مخصص التزامات اخرى **

عمولات بيعية مستحقة للعملاء *

أمانات ضريبة الدخل

مصاريف بضاعة تالفة

مصاريف مستحقة أمانة عمان

دفعات مقدمة من العملاء

مصاريف مستحقة الدفع وأخرى

* قامت الشركة ابتداءً من العام ٢٠٠٧ باتباع سياسة توزيع بضاعة مجانية على العملاء وذلك بنسب تعتمد على قيمة المشتريات الكلية للعميل .

** يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على الشركة .

١٨ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول			
٢٠١١		٢٠١٢	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١١٨,٤٣١	-	-
-	٢٩,٥٢٨	-	-
٢,١٣٦,٦٢٠	٤٦٧,٢٤٤	١,٦٤٣,٣٨٥	٤٩٣,٢٦٩
-	١١٠,٨٢٢	-	-
٥,١٠٤,٨٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠
٧,٢٤١,٤٢٠	٢,٠٠٢,٢٢٥	٥,٤٧١,٩٨٥	١,٧٦٩,٤٦٩

قرض بنك الاردن (أ)

قرض بنك عودة (ب)

قرض بنك فلسطين المحدود (ج)

قرض البنك الإستثماري (د)

بنك القاهرة عمان (هـ)

أ - حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك الاردن وذلك لغاية تمويل الاعتمادات بسقف ٣٠٠ الف دينار وبفائدة ٨,٢٥ % وعمولة ١ % ، هذا وقد تم منح القرض بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) وتجبير جزء بوليصة تأمين المصنع لصالح البنك ، على ان يسدد بموجب كمبيالات حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ب - حصلت الشركة على قرض دوار من بنك عودة بسقف ٤٥٠ الف دينار على أن يسدد هذا القرض بموجب كمبيالات تسدد حسب تاريخ الاستحقاق لكل كمبيالة . منح هذا القرض بفائدة ٩ % وعمولة ٥ % وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ج - 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 للاستثمار (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 بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١١ بالحصول على موافقة بنك فلسطين المحدود على إعادة هيكلة مديونتها والبالغة ٢,٦٨١,٥٦٥ دينار وبالحصول على فترة سماح مدتها ٦ أشهر ليستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١١ وبنفس الفائدة وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات .

د - حصلت الشركة على قرض دوار من البنك الإستثماري بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني على يسدد على دفعات حداها الأقصى ٦ أشهر من تاريخ استغلال السقف . منح هذا القرض بفائدة ٨/٥ % وعمولة ١ % وبكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية ، هذا ولم تقم الشركة باستغلال السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

هـ - وقعت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان - رام الله بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٦,٣٨١,٠٠٠ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥% ، على أن يسدد من خلال (٢٠) دفعة ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها سنة ولتستحق أول دفعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٢ ، علماً بأنه تم منح هذا القرض بضمان رهن أرض المصنع والرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع الشركة في الأردن وتجيب بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن ، حيث استغل جزء من هذا القرض لسداد التزامات الشركة .

١٩ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

يعود مخصص تعويض نهاية الخدمة بالكامل لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين وشركة سنيورة السعودية للتجارة (شركات تابعة) بيانه كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٨٤,٢٩٨	٥١٨,٧٩٣	رصيد بداية السنة
١١٥,٢٧٤	١٤٦,٠٨٢	إضافات خلال السنة
(٨٠,٧٧٩)	(٣٥,٩٤٩)	مدفوعات من المخصص
-	١٥,٨٣٦	فروقات عملة
٥١٨,٧٩٣	٦٤٤,٧٦٢	رصيد نهاية السنة

٢٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، 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 الإدارة باستكمال اجراءات الزيادة . هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة الثانية في رأس المال لدى الجهات الرقابية ، وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية الى ان يتم الانتهاء من إستكمال الإجراءات المتعلقة بذلك .

ج - احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

د - احتياطي اختياري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ٢٠% ،
يستخدم الاحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة رسمته أو توزيعه
بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

هـ - من أصل الأرباح المدورة ١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يمثل منافع ضريبية مؤجلة
(١٥٢,٥٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

٢١ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٢٨٥,٧١٩	٢,٩٦٥,٨٦٢	مواد أولية في بداية السنة
		مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال
		السنة - صافي
١٣,١١٥,٣٩٢	١٥,٩٤٤,١١٨	مواد أولية معدة للإنتاج
١٥,٤٠١,١١١	١٨,٩٠٩,٩٨٠	ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
٢,٩٦٥,٨٦٢	٣,٩٣٧,٩٧٧	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١٢,٤٣٥,٢٤٩	١٤,٩٧٢,٠٠٣	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
١,٠١٢,٢٠١	١,٢٤٦,٩٦٨	ضمان اجتماعي
٤٦,٦٩١	٥٧,٥٥٨	نقل عمال
٩٥,٦٥٤	٤٧,٩٦٣	تأمين صحي
٤٥,٧٦٩	٥١,٣٢٠	
١,٢٠٠,٣١٥	١,٤٠٣,٨٠٩	
		مصاريف صناعية غير مباشرة :
١,٥٢٢,٢٦٣	١,٦٣١,٢٨٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٦,٩١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٤٧,٢٣٧	٦٩٤,٧٨٩	كهرباء ومياه وتدفئة
٣٧٣,٤٨٨	٤٨١,٨٨١	صيانة
٢٦,٦٥٢	١٠١,١٣٩	تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج
٤٢,٧٧٧	٤٩,٢٦٧	فحوصات مخبرية
٩٣,٠١٠	٩٨,٣٢٤	بضاعة تالفة
٦٣,٢٩٠	٨٤,٢٧٨	مصاريف تأمين
٦٣,٦٤٠	٤٢,٩١٧	أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
٢٢,٦٤٢	٣٧,٩٣٩	حراسة وحماية
٥٥,١٠٦	١٦٦,٦٥٦	إيجارات
٣٩,٤٥١	٥٩,٤٥٦	مصاريف طعام
١٨٦,٤٠٢	٢٥٧,٦٩٤	متفرقة
٣,٠٣٥,٩٥٨	٣,٧١٢,٥٣٩	
١٦,٦٧١,٥٢٢	٢٠,٠٨٨,٣٥١	تكلفة الإنتاج

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٣٧,٣٤٣	٨٤٨,٣٧٣	رواتب واجور وعلاوات ومنافع
٦٥,٧٦٤	٧٢,٢٦٧	ضمان اجتماعي
٨٠٤,٦١٥	٦٥٨,٦٥٠	دعاية واعلان
٢٦١,٣٠٥	٤٠٠,٠٠٧	عمولات بيع
٦٣٨,٠٠٦	٧٣٦,٣٦٤	مصاريف سيارات
٣٦,٠٥٥	١٤,٧٤٨	بريد وهاتف
٧٧,٣١١	٨٢,٣٨٧	تأمين
١٦٦,٠١٧	١٦٢,٢٩١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٨٨,٧٦٩	٣٢١,٢٠٧	مصاريف تسويق
١٣,٤١٢	٢,١٤٧	مصاريف سفر وتنقلات
١٦٤,٦٤٩	١٠٦,٣٤٢	مصاريف تصدير وعطاءات
٧٩,٤٤٠	٢٩٧,٧٠٥	مياه وكهرباء
٨,٣٣٤	٥٧,٠٠٧	معارض
١٠٤,٤٣٨	٥٣,٨٥٥	أخرى
٣,٤٤٥,٤٥٨	٣,٨١٣,٣٥٠	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٤٨,٩٢٢	١,١٦٣,١١٣	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
٥٣,٤١٥	٤٩,٨٨٢	ضمان اجتماعي
٩١,٧٨٦	٦٤,٥٦٦	تأمين
٢٥,٥٧٥	٢٤,٢٩٥	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
١٧,٦٤٤	١٦,٠٣٠	ضيافة
١٦٩,٣٣٤	٢١٢,٩٣٠	أتعاب مهنية
٨١,٩٨٧	٧٦,٢١٢	بريد وهاتف
٦٢,٣٣٧	٧٣,٢٠٢	مياه وكهرباء
٤٠,٧٣٢	١٣,٣٠٠	مصاريف استشارات ودراسات
٦٨,٠٩٣	٥٨,٤٧٤	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
١٤٨,٨٥٠	٣٥,٨٩٩	رسوم واشتركاات ورخص
٦,٠٠٩	٣٦,٦٦٧	إكراميات وتبرعات
٥٢,٠٨٧	٦٩,٣٨٨	صيانة
١٩٠,٦٢٠	١٩٦,٥٢٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٢٧,٥٤٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٨,٦٨٤	٨٦,٤٦١	مصاريف سيارات
١٥٢,٩١٣	١٦٠,٨٠١	مصاريف شركة ابيك *
١٠٣,٦١٢	٢٨,٣٥٠	ايجارات
١٧٥,٥٨٢	٩٩,٥٩١	متفرقة
٢,٥٨٨,١٨٢	٢,٤٩٣,٢٢٧	

* يمثل هذا البند المصاريف التي تدفعها شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) لقاء خدمات إدارية تقدمها الشركة المالكة للشركة .

٢٤ - مصاريف تمويل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٤٦,٧٢٤	٤٩٤,٧٣٧
٥٠,٦٩٩	١٠٩,٤٧٦
٧٩٧,٤٢٣	٦٠٤,٢١٣

فوائد مدينة

مصاريف وعمولات بنكية

٢٥ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٧٢,١٢١)	(٥,٣٧٣)
(٧١,٣٣٢)	(١٢,٠٦٤)
(٢٢,٧٥٩)	(٢٥,٠٠٠)
(٣٠٣,٣٢٠)	١٢٨,٧٣٧
(٢١,٧٩٣)	(٢٨,٩١٣)
(٤٩١,٣٢٥)	٥٧,٣٨٧

(خسائر) فرق تقييم عملة

(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المسترد من (مصاريف) قضايا والتزامات أخرى

أخرى

٢٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٤٩,٢٨١	١٩٩,٩٦٨
(١٦٩,٣٠٧)	(٢٤٩,٥٤٧)
١١٩,٩٩٤	٢٨٤,٥٠٠
١٩٩,٩٦٨	٢٣٤,٩٢١

رصيد بداية السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة

رصيد نهاية السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١١٩,٩٩٤	٢٨٤,٥٠٠
(٤٧,٢٣٤)	(٧٢,٦٦٠)
٨,٣٣٨	١٢,٦٥٥
٨١,٠٩٨	٢٢٤,٤٩٥

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة

موجودات ضريبة للسنة

إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١٠ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٧٢٨,٨٠٠ دينار وقد تم إستئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة تمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل . أما بما يتعلق بالعام ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد . هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية على الشركة .
- 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 ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .
- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠٠٩ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة أية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	الحسابات المشمولة الموجودات
الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية السنة دينار
٦٠,٢٥٢	١٠٩,٤٦١	٧٨١,٨٧٠
١٤,٨٣٩	١٤,٨٣٩	١٩٨,٣٢٥
٢٢,٨٧٠	٣٣,٦٦٦	٢٤٠,٤٧٦
١,٣١٦	١,٣١٦	٩,٤٠٠
٣٨,٢٧٥	٣٨,٢٧٥	٦٢٨,٨٦٤
١٤,٩٩٩	-	-
١٥٢,٥٥١	١٩٧,٥٥٧	١,٨٥٨,٩٣٥
١٩٧,٨٥٦	١٩٧,٨٥٦	١٩٨,٣٢٥
١٦٣,٣٥٩	١٦٣,٣٥٩	٢٤٠,٤٧٦
٩,٤٠٠	٩,٤٠٠	٩,٤٠٠
٥١٠,٣٣٣	٥١٠,٣٣٣	٦٢٨,٨٦٤
٤٧,٦٢١	٤٧,٦٢١	-
١,٣٥٨,٩٤٣	١,٣٥٨,٩٤٣	١,٨٥٨,٩٣٥

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٣,٦٥٥	١٥٢,٥٥١	رصيد بداية السنة
-	(١٤,٩٩٩)	استبعاد الشركة التابعة
٤٧,٢٣٤	٧٢,٦٦٠	المضاف
(٨,٣٣٨)	(١٢,٦٥٥)	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٢,٥٥١	١٩٧,٥٥٧	رصيد نهاية السنة

٢٧ - حصة السهم من الربح للسنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٢,٠٥٦	٢,٨٤٩,٣١٩	الربح للسنة - قائمة (ب)
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠/٠٠٧	٠/٢٢٦	حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)

٢٨ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضايا مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن غير محددة القيمة ، وبرأي محامي وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٤٢,٣٨٥ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل بقيمة ٩٣٥,٤١٩ دينار .

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٢٢٥,١٥٦ دينار .

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي :

المجموع		الجهة ذات علاقة					
٢٠١١	٢٠١٢	الموظفين	المساهمين *	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٠,٨٧٠	١,٠٥٢,٧٨٥	١٠٣,٦٨٤	-	٦٩٧,٥٩٥	٢٤٤,٦٣٤	٦,٨٧٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤,٣٣٣,٦٣٢	٤,٢٦٧,٢٢٩	-	٤,٢١١,٨٦٨	٥٥,٣٦١	-	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٨٣,٤٥٨	-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	-	-	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٢٠٦,٧٦٠	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	قروض لشركات شقيقة مدينة
							قروض من شركات شقيقة دائنة

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأس مال الشركة ، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ٢,٦١٩,٤٢٩ دينار في جاري المساهمين .

٢٠١١		٢٠١٢		قائمة الدخل الموحدة
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٤٦٥,١٣٠	-	٢,٧٦٧,٩٤٧	-	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
				الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق -
٧٩,٦٩١	-	١٢٢,١٧٤	-	شركة شقيقة
-	٨٩,١٧٠	-	٣٠,٤٠٣	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
-	٢٨,٨٠٢	-	١٢٢,٠٢٥	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
-	١٥٢,٩١٣	-	١٦٠,٣٩١	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة
-	-	-	-	القابضة
-	-	-	-	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات -
-	-	-	٢,٥٩٦	شركة شقيقة
-	-	٢٦١,٨٨٧	-	شركة يونيبال وسط وغرب افريقيا - شركة شقيقة

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 وتجيبور بوليصه تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦٨٨,٢٢٢ دينار للعام ٢٠١٢ (٥٢٩,١٣٢ دينار في نهاية العام السابق) .

٣٠ - سياسات ادارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الادارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الاثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي للشركة . إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة البيع الآجل ومخاطر السيولة ومخاطر السوق والمخاطر الجغرافية ، وإن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها، ولذلك فإن مجلس الإدارة يتابع بصفة دورية أنواع المخاطر مع الإدارة التنفيذية بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي .

• ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين .

هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوباً لحقوق الملكية .

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الاخر للدابة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر. قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الادارة، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الادارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

• مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات ، وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٣,٤٦٥,٥٢٦	١٤,٦٦٨,١٥٥
١٣,٣٠٦,٣٩٣	١٣,٠٣٩,٩٠٥
١٥٩,١٣٣	١,٦٢٨,٢٥٠

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
الفائض في رأس المال العامل

تقوم ادارة الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية ، هذا الى جانب الدعم الذي تحصل عليه الشركة بصفة مستمرة وكما دعت الحاجة من الشركة المالكة .

• مخاطر العملات الاجنبية

مخاطر العملات الاجنبية هي مخاطر تغير قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الاجنبية . يعتبر الدينار الاردني عملة الاساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الاجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كامل نشاطاتها داخل المملكة التي تمثل الاعمال المحلية ولا تمارس اي نشاط خارج المملكة ، بينما تمارس الشركات التابعة أنشطتها في البلدان التي تأسست بها تلك الشركات . أما ما يخص شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) فإن عدم إستقرار الوضع السياسي والإقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أداءها .

فيما يلي تركيز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ حسب نوع العملة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ / دينار أردني						
دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع	
						الموجودات :
٣٣١,٥٠٨	٣,١٦٩	٤	١١٠,٥١٧	٥٧,٥٤٥	٥٠٢,٧٤٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢٢,٤٩٥	-	-	-	٩٣,٣٦٩	٤١٥,٨٦٤	شيكات برسم التحصيل
١,٩٦٦,٩١٥	١,٢٤٢,٤٦١	-	٨٠٦,٥٧٣	٥٤,٦٦٢	٤,٠٧٠,٦١١	نعم مدينة - بالصفلي
٤,١٢١,٢٨٣	-	-	١٦٥,٣٥٣	١,٦٧٣,٩٥٣	٥,٩٦٠,٥٨٨	بضاعة - بالصفلي
٣٩٧,٥٨٨	١,٠١١	١٣٢,٨٤٨	-	٥٢١,٣٣٨	١,٠٥٢,٧٨٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	١,٠٨٣,٤٥٨	قروض لشركات شقيقة
١,٠٧٢,٦٣١	٢٥٨,١٨٢	١٤,٨٠٨	٤٢,٨٨٦	١٩٣,٥٩٩	١,٥٨٢,١٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٢٧,٨٠١	٤٨,٥٥٥	-	-	-	٢,٠٧٦,٣٥٦	موجودات غير ملموسة
١	-	-	-	-	١	إستثمار في شركة تابعة
١٤٤,٤٤٣	-	-	-	٥٣,١١٤	١٩٧,٥٥٧	موجودات ضريبية مؤجلة
١٢,٢٦١,٨٣٨	٦,٩١٧,٨٣٧	-	١٧٣,٢٠٩	-	١٩,٣٥٢,٨٨٥	الممتلكات والمعدات - بالصفلي
٢٢,٦٤٦,٥٠٣	٨,٤٧١,٢١٥	١٤٧,٦٦٠	١,٢٩٨,٥٣٨	٣,٧٣١,٠٣٨	٣٦,٢٩٤,٩٥٤	
						المطلوبات وحقوق المساهمين :
-	٤٣٦,٢٠٥	-	-	-	٤٣٦,٢٠٥	بنوك دائنة
٢٤,٢٢٥	١٢,٥٠٠	-	-	٦٦٠,١٢٠	٦٩٦,٨٤٥	أوراق دفع
٦٦٥,١٧٠	١,٠٨٥,٤٣١	٢٦٣,٨١٤	٤٤,٧٣٦	٧٤٦,٥٥٩	٢,٨٠٥,٧١٠	نعم دائنة
٤,٢١١,٨٦٨	٤١,٤٩١	-	-	١٣,٨٧٠	٤,٢٦٩,٢٢٩	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-	١,٠٢٣,٧٨١	قروض من شركات شقيقة
-	١,٧٦٩,٤٦٩	-	-	-	١,٧٦٩,٤٦٩	أقساط قروض قصيرة الأجل
١,٠٥٤,٦١٦	٤٩٧,٠١٠	-	٦٥,٩٦٢	١٨٨,١٥٧	١,٨٠٥,٧٤٥	أمانات ومصاريف مستحقة
٢٣٤,٩٢١	-	-	-	-	٢٣٤,٩٢١	مخصص ضريبة الدخل
-	٥,٤٧١,٩٨٥	-	-	-	٥,٤٧١,٩٨٥	قروض طويلة الأجل
-	-	-	١٥,٨٩٨	٦٢٨,٨٦٤	٦٤٤,٧٦٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,١٩٠,٨٠٠	١٠,٣٣٧,٨٧٢	٢٦٣,٨١٤	١٢٦,٥٩٦	٢,٢٣٧,٥٧٠	١٩,١٥٦,٦٥٢	
١٦,٤٥٥,٧٠٣	(١,٨٦٦,٦٥٧)	(١١٦,١٥٤)	١,١٧١,٩٤٢	١,٤٩٣,٤٦٨	١٧,١٣٨,٣٠٢	حقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠١١ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	دينار جزائري	عملات أخرى	المجموع
٧,١٧٠	٤,٢٧٩	٨	١٠٣,٧٩٤	٣٦٤,٢٣٨	٥٤,٧٢٨	٥٣٤,٢١٧
٣٤١,٥٥٦	-	-	-	-	٣٠,٢٣٥	٣٧١,٧٩١
٣,٣٥١,٤٤٩	-	-	٨٥١,٣١١	٦,٧٩٥	٥٥,٠٧٢	٤,٢٦٤,٦٢٧
٣,٦٩٤,٥٧٦	-	-	٨٨,٦٤٠	-	١,٥١١,٣١٦	٥,٢٩٤,٥٣٢
٦٢,٣١٣	-	-	-	-	١٢٨,٥٥٧	١٩٠,٨٧٠
-	-	-	-	-	١,٠٥٧,٦٥٥	١,٠٥٧,٦٥٥
١,٠٦٢,٤٥٢	٣٧٣,٨٧٨	-	٥٠,١٤٧	١٠٠,١٤٨	١٦٥,٢٠٩	١,٧٥١,٨٣٤
٢,١١٠,٨٧٧	-	-	-	-	-	٢,١١٠,٨٧٧
٨٤,٤٣٩	-	-	-	١٤,٩٩٩	٥٣,١١٣	١٥٢,٥٥١
١٢,٤٩١,٢٤٩	٦,٨٩٨,٦٨٤	-	٢١٣,٠٢٨	٧,١٣٩	-	١٩,٦١٠,١٠٠
٢٣,٢٠٦,٠٨١	٧,٢٧٦,٨٤١	٨	١,٣٠٦,٩٢٠	٤٩٣,٣١٩	٣,٠٥٥,٨٨٥	٣٥,٣٣٩,٠٥٤

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التحصيل
نعم مدينة - بالصفافي
بضاعة - بالصفافي
المطلوب من أطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
أرصدة مدينة أخرى
موجودات غير ملموسة
موجودات ضريبية مزجلة
الممتلكات والمعدات - بالصفافي

المطلوبات وحقوق المساهمين:

٧٥٤,٦٠٨	٢٣٦,٦٤١	-	-	-	٣٤,٥٨٢	١,٠٢٥,٨٣١
١٢٧,٩٥٤	٢,٣٩٣	-	-	-	٣٠٩,٦٦٨	٤٤٠,٠١٥
١,٤١١,٦٦٩	١٧٤,٧٣٤	٢٥,٢٧٩	١٦,٤١١	٣,٤٣٣	٨٥١,٥١٩	٢,٤٨٣,٠٤٥
٤,٢١١,٨٦٧	٧٢,٨٠٧	-	-	٤٥,١٥٥	٣,٨٠٣	٤,٣٣٣,٦٣٢
-	١,٢٠٦,٧٦٠	-	-	-	-	١,٢٠٦,٧٦٠
٢٥٨,٧٨١	١,٧٤٣,٤٤٤	-	-	-	-	٢,٠٠٢,٢٢٥
٩٢٥,١٠٤	٣٦٢,٧٣٠	-	٦٢,٠٨٦	٣٠,٨٩٣	٢٣٤,١٠٤	١,٦١٤,٩١٧
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٩,٩٦٨	١٩٩,٩٦٨
-	٧,٢٤١,٤٢٠	-	-	-	-	٧,٢٤١,٤٢٠
-	-	-	٨,٤٦٠	-	٥١٠,٣٣٣	٥١٨,٧٩٣
٧,٨٠٩,٩٨٣	١١,٠٤٠,٩٢٩	٢٥,٢٧٩	٨٦,٩٥٧	٧٩,٤٨١	٢,٠٢٣,٩٧٧	٢١,٠٦٦,٦٠٦
١٥,٣٩٦,٠٩٨	(٣,٧٦٤,٠٨٨)	(٢٥,٢٧١)	١,٢١٩,٩٦٣	٤١٣,٨٣٨	١,٠٣١,٩٠٨	١٤,٢٧٢,٤٤٨

حقوق الملكية

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة
فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		داخل المملكة	خارج المملكة	
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	صافي المبيعات
٢٤,٥٩١,٢٤٣	٣١,١٣٠,٣٥٨	١٥,١٤٨,١٤٤	١٥,٩٨٢,٢١٤	تكلفة المبيعات
(١٦,٧٤٥,٠٨٨)	(٢٠,٣٤٣,٣١٣)	(٩,١٥٧,٥٢٩)	(١١,١٨٥,٧٨٤)	إجمالي الربح
٧,٨٤٦,١٥٥	١٠,٧٨٧,٠٤٥	٥,٩٩٠,٦١٥	٤,٧٩٦,٤٣٠	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٤٤٥,٤٥٨)	(٣,٨١٣,٣٥٠)	(١,٨٦١,٢٢٤)	(١,٩٥٢,١٢٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٥٨٨,١٨٢)	(٢,٤٩٣,٢٢٧)	(١,٦٤٨,١٧٧)	(٨٤٥,٠٥٠)	مصاريف تمويل
(٧٩٧,٤٢٣)	(٦٠٤,٢١٣)	(٤٨٧,٣٧١)	(١١٦,٨٤٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١١٥,٢٧٤)	(١٤٦,٠٨٢)	(١٤٦,٠٨٢)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢١٢,٢٦٣)	(٤٧٧,٤٥٢)	(٣٩٥,٣٦٤)	(٨٢,٠٨٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣٥,٠٠٠)	(١٢٧,١٣٠)	-	(١٢٧,١٣٠)	مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
-	(١٠٩,١٦٤)	(١٠٩,١٦٤)	-	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤٩١,٣٢٥)	٥٧,٣٨٧	(٤٨,٧٣٢)	١٠٦,١١٩	الربح للسنة قبل الضريبة
١٦١,٢٣٠	٣,٠٧٣,٨١٤	١,٢٩٤,٥٠١	١,٧٧٩,٣١٣	ضريبة الدخل
(٨١,٠٩٨)	(٢٢٤,٤٩٥)	-	(٢٢٤,٤٩٥)	الربح للسنة
٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩	١,٢٩٤,٥٠١	١,٥٥٤,٨١٨	

٣١ كانون الأول				
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي الموجودات
٣٥,٣٣٩,٠٥٤	٣٦,٢٩٤,٩٥٤	١٤,٥٥٨,٠٥٠	٢١,٧٣٦,٩٠٤	إجمالي المطلوبات
٢١,٠٦٦,٦٠٦	١٩,١٥٦,٦٥٢	١٢,٩٧١,٢٢٨	٦,١٨٥,٤٢٤	

مخاطر اسعار الفائدة

تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغير في سعر الفائدة حسب نوع العملة هي كما يلي :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	دينار	دينار
دولار أمريكي	-	-
عملات أخرى	(٧٦,٧٧٧)	٧٦,٧٧٧

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١% على قائمة الدخل
دينار أردني	دينار	دينار
دولار أمريكي	(١١,٤١٣)	١١,٤١٣
عملات أخرى	(١٠٤,٣٠٧)	١٠٤,٣٠٧
	٧,١٣٤	(٧,١٣٤)

مخاطر العملات :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢ :

العملية	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	(٥,٨٠٨)	٥,٨٠٨
ريال سعودي	٥٨,٥٩٧	(٥٨,٥٩٧)
دينار جزائري	-	-
عملات أخرى	٧٤,٦٧٣	(٧٤,٦٧٣)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١١ :

العملية	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	(١,٢٦٤)	١,٢٦٤
ريال سعودي	٦٠,٩٩٨	(٦٠,٩٩٨)
دينار جزائري	٢٠,٦٩٢	(٢٠,٦٩٢)
عملات أخرى	٥١,٥٩٦	(٥١,٥٩٦)

أما فيما يتعلق بخطر العملة بالتغيرات في اسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالدولار الأمريكي ، وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية الناتج عن الدولار الأمريكي غير مادي .

٣١ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء الفترات / المواعيد الثابتة لمطابق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات المتعلقة بالغاء الفترات / المواعيد الثابتة والتي قامت بإلغاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) :
الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري
المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون
الثاني ٢٠١٢).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
(١٢) تفترض بأنه يتم إسترداد القيمة
الحالية للأستثمارات العقارية والمقيمة وفقا
لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

و نتيجة لهذا التعديل ، فان التفسير رقم
(٢١): ضرائب الدخل والمتعلق بإسترداد
الاصول المعاد تقييمها والغير قابلة
للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات
العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا
وستضمن التعديلات ضمن المعيار
المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات
السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ،
وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

لم تقم الشركة والشركة التابعة لها بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة
الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للسنوات المالية التي

تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم
المالية الموحدة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الاتفاقيات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام
(١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في
المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل.

- أول كانون الثاني ٢٠١٣. معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- أول كانون الثاني ٢٠١٤. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام ٢٠١١-٢٠٠٩.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣. التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

تتوقع إدارة الشركة والشركة التابعة لها أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .

٣٢- أرقام المقارنة

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، علماً أن أرقام المقارنة بقيت دون تعديل وذلك لأن قرار التصفية تم خلال العام ٢٠١٢ .