



التقرير السنوي الخامس

شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م.

٢٠١٣

شركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م. ص.ب ١٩١، مدينة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الصناعية ١١٥١٢ - الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٣٧٧٢، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٥٩٨٦

Siniora Food Industries Company P.L.C. P.O. Box 191, King Abdullah II Bin Al-Hussein Industrial Estate 11512 - Jordan
Tel.: +962 6 4023772, Fax: +962 6 4025986

www.siniorafood.com



المحتويات

١	كلمة رئيس مجلس الإدارة
٣	تقرير مجلس الإدارة
١٦	القوائم المالية الموحدة
	قائمة المركز المالي الموحد قائمة أ
	قائمة الدخل الموحد قائمة ب
	قائمة الدخل الشامل الموحد قائمة ج
	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة قائمة د
	قائمة التدفقات النقدية الموحدة قائمة هـ
	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد سمو الأمير حسين بن عبدالله الثاني

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسعدني باسمي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م والذي يتضمن أهم النشاطات والإجازات التي حققت، إضافة إلى تطلعات وخطط الشركة لعام ٢٠١٤ والبيانات المالية كما هي في ٢٠١٣/١٢/٣١.

لقد كان عام ٢٠١٣ مليئاً بالإجازات والتطورات التي شهدتها الشركة في مختلف المجالات، حيث نجحت الشركة في زيادة حصتها السوقية وتوسيع قاعدة عملائها والتوسع في انتشار مبيعات منتجاتها في دول المنطقة محققة الخطط التي وضعتها الشركة لعام ٢٠١٣.

إن الشركة تمكنت من تحقيق نتائج مالية جيدة لعام ٢٠١٣. حيث تم تحقيق نمو مبيعات ماركة "يونيوم" العلامة التجارية المشهورة في الأردن بنسبة نمو تجاوزت ٢٩٪ مقارنة مع العام السابق والذي عزز بدوره حصة الشركة في السوق الأردني إلى أكثر من ٥٥٪ من حجم مبيعات لحوم اللانشون.

وأما الإجازة الثاني فكان استمرار نمو مبيعات ماركة "سنيورة" المبردة بالسوق الأردني بنسبة نمو ١٣٪ وفي السوق الفلسطيني بنسبة نمو ١٨٪ مقارنة مع العام السابق والذي عزز الموقع الريادي لحصة الشركة في السوق الأردني والفلسطيني.

أما بالنسبة للتوسع في السوق السعودي فقد تم تحقيق مستويات قياسية جديدة من خلال نمو مبيعات ماركة "سنيورة" المبردة والمعلبة وماركة يونيوم تجاوزت ٤,٤ مليون دينار أردني بنسبة نمو بلغت ٢٠٪ مقارنة مع العام السابق. كما تم البدء بتشغيل فرع جديد للشركة يشمل مستودعات في مدينة جدة خدمة المنطقة الغربية في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى الفرع في مدينة الرياض والذي يخدم المنطقتين الوسطى والشرقية.

أما بالنسبة للتوسع الإقليمي فلقد تمكنا من تحقيق نمو في المبيعات تجاوز ١٤٪ مقارنة مع العام السابق على الرغم من توقف مبيعاتنا في مصر وسورية، إلا أن مبيعاتنا قد نمت في كافة أسواق دول الخليج العربي ولبنان وبدأنا بتصدير منتجات الشركة إلى أسواق ليبيا واليمن والسودان، مما ساعد في تحقيق هذا النمو.

وبالنسبة للنتائج المالية، يسرّني أن أبين أن الشركة تمكنت من تحقيق مبيعات غير مسبوقه بنسبة نمو ٢٣٪ بلغت (٣٨,٢٠٥,٧٤٢) ديناراً أردنياً مقارنة مع مبيعات العام الماضي التي بلغت (٣١,١٣٠,٣٥٨) ديناراً أردنياً.

أما بالنسبة لصافي أرباح الشركة فقد حققت نتائج جيدة بلغت (٣,٣٥١,٢١٥) ديناراً أردنياً مقارنة مع أرباح الشركة للعام السابق والتي بلغت (٢,٨٤٩,٣١٩) ديناراً أردنياً بنسبة نمو ١٧٪.

وارتفعت حقوق المساهمين بنسبة ١٩,٦٪ ليبليغ صافي حقوق المساهمين (٢٠,٤٩٣,٩٢٨) ديناراً أردنياً مقارنة مع (١٧,١٣٨,٣٠٢) ديناراً أردنياً لعام ٢٠١٢.

ولقد حققت هذه الإجازات بفضل الجهود المميزة للإدارة التنفيذية وكافة الفرق العاملة، حيث عمل الجميع بروح الفريق الواحد.

وحيث أننا على أعتاب سنة جديدة فإننا نتطلع لعام ٢٠١٤ ونحن ماضون في تحقيق أهدافنا، ونحن على ثقة بأن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ستبقى واحدة من الشركات الصناعية الرائدة في المنطقة في مجال الصناعات الغذائية.

ونسعى للمزيد من التقدم من خلال توسيع نشاط الشركة وخاصة في فرع الشركة في المملكة العربية السعودية وبقية دول الخليج العربي ولبنان من خلال توسيع قاعدة عملائنا وإطلاق المزيد من المنتجات الجديدة التي تلبي أذواق المستهلكين.

كما تسعى الشركة إلى التعزيز المستمر للكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية واستخدام الأساليب التكنولوجية.

حضرات السادة المساهمين الكرام،

إن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ملتزمة بمواصلة دعمها لعجلة التنمية الاقتصادية والاجتماعية في الأردن من خلال الرعاية والمشاركة في مشاريع خيرية وتطوعية مختلفة تعود بالنفع على المجتمع المحلي.

ولا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر باسمكم جميعاً للإدارة التنفيذية وجميع موظفي شركة سنيورة في كافة مواقع الشركة المختلفة للجهود المميزة والعمل المتواصل والدؤوب للحفاظ على الموقع الريادي بالسوق الأردني والفلسطيني.

آملاً بمزيد من التقدم والازدهار للحفاظ على موقع الشركة الريادي، والله الموفق.

طارق عمر العقاد

رئيس مجلس الإدارة

أولاً: أنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وعدد الموظفين وحجم الاستثمار الرأسمالي

أ. أنشطة الشركة الرئيسية:

تعتبر شركة سنيورة من أوائل وكبريات شركات إنتاج اللحوم المصنعة في المنطقة، حيث بدأت عملها في مدينة القدس منذ العام ١٩٢٠ وتقوم الشركة بإنتاج اللحوم المصنعة بكافة أنواعها المبردة والمعلبة، بالإضافة إلى بيع وتوزيع اللحوم ومنتجاتها، إضافة إلى استيراد المواد الأولية المستعملة في إنتاج وتصدير منتجات اللحوم وغيرها من المواد الغذائية. تقوم الشركة بتصنيع كافة منتجاتها في مصانعها الواقعة في الأردن وفلسطين من المرتديلا والروست واللانشون والسلامي والنفائق المصنعة من لحوم الأبقار والدجاج والحبش بأنصاف مختلفة وبإضافات متنوعة تشمل الفلفل والبهارات والزيتون والفسلق والخضار والتي تقدمها جميعها ضمن محفظة علاماتها التجارية التي تمتلكها وهي: "سنيورة" و"يونيوم". وتقوم بتصدير منتجاتها من اللحوم المصنعة إلى جميع دول الخليج العربي بما في ذلك المملكة العربية السعودية، الإمارات، قطر، البحرين وعمان، كما إنها تصدر إلى لبنان. وتساهم الصادرات بنسبة ٢٤٪ من إجمالي المبيعات.

ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

تقع مكاتب إدارة الشركة بالإضافة إلى المصنع في مدينة الملك عبدالله الثاني الصناعة في مدينة سحاب، وعنوان الشركة هو: ص. ب ١٩١ الرمز البريدي ١١٥١٢ سحاب – الأردن هاتف ٤٠٢٣٧٧٢ فاكس: ٤٠٢٣٧٧٣ وعدد موظفي الشركة في نهاية عام ٢٠١٣ هو ٢٩٢ موظفاً، ويوجد للشركة فرع في مدينة إربد، تم افتتاحه في عام ٢٠١٠.

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ مجموع حجم الاستثمار الرأسمالي ١٩,٢٧٧,١٩٧ ديناراً أردنياً للموجودات الثابتة للشركة لعام ٢٠١٣

ثانياً: الشركات التابعة للشركة:

أ. شركة سنيورة للصناعات الغذائية – فلسطين

أ. تمتلك الشركة ١٠٠٪ من رأسمال الشركة والبالغ ٥,٢٠٦,٧٩١ دولار وهي شركة مساهمة خاصة محدودة تأسست عام ١٩٩٦ في فلسطين. ويقع المصنع في مدينة القدس لتصنيع جميع أنواع اللحوم، وتقوم الشركة بتسويق المواد الغذائية في كافة مدن مناطق السلطة الفلسطينية وبين فلسطين والدول الأخرى، ويبلغ عدد موظفي الشركة لنهاية عام ٢٠١٣ هو ١٤٥ موظفاً، وعنوان الشركة هو: شركة سنيورة للصناعات الغذائية العيزرية – فلسطين ص.ب ١٣٢ هاتف ٢٧٩٦٨٠٤ فاكس ٢٧٩٩٠٨٨ ولا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل فلسطين أو خارجها.

ب. شركة سنيورة للصناعات الغذائية – الجزائر تحت التصفية

ب. تمتلك الشركة ٩٤٪ من رأسمال الشركة والبالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار جزائري، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، وتأسست الشركة عام ٢٠٠٩ في الجزائر. وقد قرر مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة. وعنوان الشركة هو: ١٢ شارع قدور ورحيم ، حسين داي الجزائر – الجزائر هاتف ٠٠٢١٣٥٥٤٠٥٧٢٥٣

ج. شركة سنيورة السعودية للتجارة:

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من رأسمالها البالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تأسست عام ٢٠٠٩ في الرياض، وتقوم بتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المبردة والمعلبة وعنوان الشركة هو: الرياض – حي الربوة الغربية – متفرع من شارع فاطمة الزهراء ص. ب ٢٢٥ الرمز البريدي ١١٤٥١ هاتف ٤٧٦٧٩١١ فاكس ٤٧٦٧٨٩٥ وعدد موظفي الشركة ١٦ موظفاً.

ثالثاً: أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

– السيد طارق عمر عبدالفتاح العقاد – رئيس مجلس الإدارة مواليد ١٩٧١/١/٢٤ بوصفه عضو مجلس إدارة تنفيذي لشركة العقاد للاستثمار AICO في الرياض – المملكة العربية السعودية، تولى السيد طارق مسؤولية الإشراف على العديد من أعمال المجموعة وقام بإنشاء وإدارة بعض الاستثمارات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك السيارات ومعدات الاتصالات السلكية واللاسلكية وبرامج الحاسوب ، وتعد شركة العقاد للاستثمار شركة سعودية قابضة رائدة ومتعددة الأنشطة. والسيد العقاد هو عضو في العديد من مجالس إدارات شركات الصناعة والتوزيع والخدمات في فلسطين والأردن والسعودية ، وفي عام ١٩٩٥ أعلن السيد العقاد عن إطلاق أعمال الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك)، وقامت المجموعة بتأسيس عمليات توزيع وتصنع في مجالات السلع الاستهلاكية، الأدوية، السيارات وبيع التجزئة والبناء. في عام ٢٠٠٦ قام سيادة الرئيس الفلسطيني محمود عباس بتعيين السيد طارق العقاد في منصب عضو مجلس إدارة صندوق الاستثمار الفلسطيني والذي يعتبر ذراع الاستثمار والتنمية للشعب الفلسطيني. تخرج السيد العقاد بدرجة البكالوريوس في الاقتصاد بامتياز مع مرتبة الشرف من جامعة هارفارد في مدينة كامبريدج بالولايات المتحدة الأمريكية.

– السيد نشأت طاهر المصري – نائب رئيس مجلس الإدارة

أحد الشركاء المؤسسين في مجموعة فرسان، وهي إحدى الشركات الاستثمارية الرائدة في القطاع الخاص بمنطقة الشرق الأوسط، ولها مكاتب في عمان – الأردن، ولندن – المملكة المتحدة. هذا وقد عمل السيد المصري في J.P. Morgan & Co. Incorporated وقد شملت خبرته أثناء عمله في الولايات المتحدة وأوروبا عمليات الدمج والحياسة وعدداً من المهمات الاستشارية، ويشغل السيد المصري الآن منصب عضو مجلس إدارة في كل من سنيورة للصناعات الغذائية، فرسان كابيتال بارترز (١) ، بنك القاهرة عمان، شركة تطوير العقبة، شركة الإسراء للتعليم والاستثمار، هيئة التأمين، و أكاديمية الطيران الملكية الأردنية.

السيد المصري حاصل على شهادة الماجستير في السياسة العامة من جامعة هارفرد وشهادة البكالوريوس في الاقتصاد من نفس الجامعة.

- السيد علي "محمد علي" حسن العقاد

مواليد ١٣/٩/١٩٧٢ يشغل السيد علي العقاد منصب نائب الرئيس التنفيذي لشؤون العمليات في الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك). ويتولى مسؤولية وضع غايات وأهداف واستراتيجيات الشركة اللازمة من أجل تحقيق الأهداف التشغيلية وبناء منظمة ذات أساس قوي لضمان استمرارية النمو وزيادة الأرباح. بالإضافة إلى ذلك، يشغل السيد العقاد حالياً منصب رئيس مجلس إدارة الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا) وعضو مجلس إدارة شركة سنيورة للصناعات الغذائية، وبوصفه نائب الرئيس التنفيذي لشؤون العمليات يعتبر السيد العقاد ممثلاً عن (أيبك) في مجالس الشركات التابعة لها، ويقود السيد العقاد جهود (أيبك) في إطار المسؤولية الاجتماعية التي تضطلع بها، ويعد عضواً مؤسساً في مجلس إدارة مشروع (إجاز) في فلسطين، وداعماً نشطاً لبرنامج (خطوات) وهو برنامج رياضي لتدريب الأطفال. بدأ السيد العقاد حياته المهنية في العام ١٩٩٤ في اليمن مع شركة بروكتيل & جامبل. وشغل عدة مناصب هناك بدءاً من مهندس إنتاج، ثم تدرج في مناصب عدة كمدير لضبط الجودة ومدير مختبرات، ومدير إنتاج وأخيراً مديراً للعمليات، وفي عام ١٩٩٩ انتقل السيد العقاد إلى فلسطين ليصبح المدير التنفيذي لشركة الحياة للصناعات الغذائية، وهي إحدى الشركات التابعة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار، لينتقل بعدها لإدارة شركة (يونيبال للتجارة العامة) منذ عام ٢٠٠١ حتى عام ٢٠٠٧. حصل العقاد على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة العلوم والتكنولوجيا الأردنية في عمان - الأردن.

- السيد رومن يوسف ماثيو حتى تاريخ ١٢/٠٦/٢٠١٣

مواليد ٣/٨/١٩٧٠ يشغل السيد رومن ماثيو منصب مدير إداري في (يورومينا للصناديق الاستثمارية) الخاصة بشركة (كابيتال ترست) منذ عام ٢٠٠٤ إلى الآن. ولديه أكثر من خمسة عشر عاماً خبرة في تقديم الاستشارات المالية والإدارية للشركات والعائلات المالكة لشركات خاصة بالأعمال التجارية والتي تشمل مناطق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

ترأس السيد ماثيو مكتب إيرنست آند يونغ الشرق الأوسط وشمال أفريقيا في فرنسا، حيث كان شريكاً مع إيرنست آند يونغ في تمويل الشركات وعمليات الدمج والشراء في فرنسا.

قبل ذلك ، عمل السيد ماثيو في شركة Lazard freres ، مع فريق دائرة مالية الشركات الذي يقدم العديد من الخدمات المالية والاستشارية وعمليات الدمج والشراء. كما ترأس من العام ١٩٩٦ إلى العام ١٩٩٨، قسم الائتمان في بنك عودة سردار- لبنان، كما كان عضواً في لجنة الائتمان لدى البنك. بدأ مسيرته العملية مع شركة آرثر أندرسون، في دائرة مالية وإعادة هيكلة الشركات في فرنسا. يحمل السيد ماثيو شهادتين في العلوم المصرفية (Magistere, DESS) ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سوريون.

- السيد نصري منير نصري قسيسية

مواليد ١٩/٨/١٩٦٢. نجح السيد نصري قسيسية بتطوير العمل العائلي الذي تم تأسيسه منذ ثمانين عاماً من شركة محلية صغيرة إلى منظمة قوية تخدم أسواق الأردن وسورية ولبنان والعراق. حيث يعتبر السيد نصري قسيسية من أوائل المنافسين في بلاد الشام في تقديم خدمة صناعة الأغذية ، وبخبره ودراية تقنية.

قبل انضمامه إلى العمل العائلي في شركة (إم إم آي إس) للاستشارات الإدارية، كان السيد قيسية واحداً من الشركاء المؤسسين للشركة، ففي ذلك الوقت كانت شركة (إم إم آي إس) أول شركة رائدة في الأردن للاستشارات الإدارية.

إن خبرة السيد قسيسية في مجال الاستشارات الصناعية يتمثل في إعادة تنظيم الإدارة الصناعية، وله خبرة طويلة في إعادة تنظيم أكبر مصانع الأردن الدوائية.

يحمل السيد قسيسية درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية، و درجة الماجستير في الهندسة الإدارية.

- السيد شههم منيب الور - منذ تاريخ ١٩/٠٦/٢٠١٣

من مواليد عمان ٢٨/١٢/١٩٧٦، السيد شههم شريك في مجموعة فرسان، وقبل التحاقه بالمجموعة عمل في شركة Debevoise & Plimpton في نيويورك، إحدى مؤسسات المحاماة الريادية في العالم، وقد أمضى ست سنوات مركّزاً عمله على عمليات الاندماج والاستملاك في الولايات المتحدة والشرق الأوسط وأعمال الاستشارات والصفقات الخاصة بالأسواق الاستثمارية.

والسيد شههم عضو مجلس إدارة شركة فرسان كابيتال بارتنز ١، وإيستارتا سوليوشنز (Estarta Solutions)، وشركة سنيورة للصناعات الغذائية، ومؤسسة مسار إبراهيم (Abraham Path). وهو رئيس فخري وعضو مجلس إدارة جمعية خريجي هارفرد العرب، وعضو المجلس الاستشاري لمؤسسة بيروت، وعضو مجلس أمناء مدرسة البكالوريا - عمان، والسيد شههم محام منتسب في نقابة محامي نيويورك.

حصل السيد شههم على درجة الدكتوراه في القانون من كلية القانون في جامعة فرجينيا ودرجة البكالوريوس في علم السياسة بدرجة الشرف من جامعة هارفرد.

- السيد مجدي كاظم عبد السلام الشريف - الرئيس التنفيذي

مواليد ١٠/٣/١٩٥٦ ابتداءً من العام ١٩٨٠ ولأكثر من ٢٥ عاماً متواصلة من الخبرة شغل السيد الشريف عدة مناصب ومسؤوليات مرموقة في عدة شركات.

في العام ١٩٨٤ بدأ الشريف عمله في المملكة العربية السعودية مع شركة بروكتر وجامبل الأمريكية، ولأكثر من ١٨ عاماً متواصلة من الخبرة شغل عدة مناصب هناك كمسؤول إداري و تنفيذي في مجال العمليات والإدارة والتخطيط. في العام ٢٠٠٢ أنتقل السيد مجدي الشريف إلى الإمارات العربية المتحدة ليصبح مديراً لتأسيس مركز أعمال ومديراً لمصنع في دبي ، إحدى شركات بروكتر و جامبل. منذ تشرين أول / أكتوبر ٢٠٠٥ وحتى الآن وبعد ٢٥ سنة من الخبرة في مجال العمليات والإدارة والتخطيط المعززة بالخلفية الهندسية .

التحق السيد مجدي الشريف بالشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك) كرئيس تنفيذي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وفلسطين ، الشركة الرائدة في مجال صناعة اللحوم في المنطقة ، ويتولى إدارة الشركة بشكل عام، إضافة إلى مهمة تحديد الأهداف السنوية والاستراتيجية. السيد الشريف حاصل على شهادة البكالوريوس في مجال الهندسة الكهربائية من جامعة غازي في أنقرة تركيا.

- السيد حاتم أسامة محمد العفيفي - رئيس الدائرة المالية

من مواليد القدس بتاريخ ١٧/٧/١٩٧١. تخرج السيد حاتم عفيفي من جامعة اليرموك في الأردن عام ١٩٩٥ تخصص مالية ومحاسبة، وقد بدأ حياته العملية في بنك القاهرة عمان في فلسطين كمدير خدمة العملاء، وفي عام ٢٠٠٢ التحق السيد عفيفي بشركة سنيورة للصناعات الغذائية كمدير مالي، وفي عام ٢٠٠٧ تم تعيين السيد حاتم رئيساً للدائرة المالية في الأردن وفلسطين والسعودية.

- السيد خالد المحتسب - رئيس توريد المنتج

من مواليد القدس سنة ٢٩/٦/١٩٧٨ . تخرج السيد خالد المحتسب من جامعة بيرزيت في فلسطين سنة ٢٠٠١ تخصص هندسة كهربائية. عمل في عدة شركات في مجال الهندسة والصناعات، كان آخرها شركة بروكتر وجامبل الأمريكية في المملكة العربية السعودية لمدة ٧ سنوات عمل خلالها كمسؤول عن قسم المشاريع الصناعية ومن ثم مدير سلسلة الإمداد لمجموعة سوائل التنظيف في الشركة، بالإضافة إلى إدارة فريق تطوير الإنتاجية لمصانع الشركة في منطقة أوروبا الشرقية والشرق الأوسط. التحق السيد المحتسب بشركة سنيورة فلسطين في حزيران ٢٠١٢ كرئيس للعمليات التشغيلية لفرع فلسطين، وفي آذار ٢٠١٣ تسلم مهام رئيس توريد المنتجات للشركة ككل.

- السيد اسماعيل ازحيمان- رئيس قسم المبيعات و التسويق

من مواليد ١٩٧٤/٥/٩. تخرج السيد اسماعيل ازحيمان من جامعة بغداد - العراق عام ١٩٩٧م تخصص علوم تسويق وقد بدأ حياته العملية في مكتب والده لتدقيق الحسابات ، وفي عام ١٩٩٩م عمل في شركة سنيورة في الأردن حيث شغل عدة مناصب. بدأ مشرفاً للمبيعات ثم تدرج في مناصب عديدة كمدير للمبيعات ومدير للتصدير. حيث قام بتطوير أعمال الشركة في الأسواق العربية وخاصة دول الخليج، وفي عام ٢٠٠٩م انتقل إلى فلسطين ليصبح مديراً للمبيعات والتسويق للشركة، وقد عمل نقلة نوعية للمبيعات وكان له الدور الرئيسي لتحقيق نتائج غير مسبوقّة. قام السيد اسماعيل بتطبيق العديد من الاستراتيجيات الصعبة و تطوير الأفراد وأسس فريقاً قوياً جداً بخبرة جيدة قادراً على مجاراة التغيرات في السوق و تقلباته. وفي العام ٢٠١٣ ونتيجة لجهود متواصلة تم تسليم السيد اسماعيل منصب رئيس دائرة المبيعات والتسويق في الأردن وفلسطين ليحقق نمواً بالمبيعات بنسبة ١٧٪.

- السيد محمد محمود أحمد الخالد - مدير العمليات فرع السعودية

مواليد عمان ١٩٧٧/١/٢٨. حاصل على شهادة البكالوريوس في التسويق من جامعة الزيتونة عام ١٩٩٩ عمل منذ ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٤ في مجموعة نقل - شركة فاين لصناعة الورق الصحي كمندوب ومشرف مبيعات، ومن ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٧ عمل في شركة لنا لصناعة الورق الصحي كمدير مبيعات ونائب المدير العام، وبعدها عمل من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨/١١ في شركة مرمريس للوكالات التجارية والتوزيع / مدير المبيعات، ثم التحق بشركة سنيورة كمدير للمبيعات في الأردن منذ ٢٠٠٨/١١ وفي عام ٢٠٠٩ انتقل للعمل في فرع الشركة في السعودية.

- الآنسة ناهد عبدالله صبري - مدير الموارد البشرية

من مواليد مدينة القدس سنة ١٩٧٧/٩/٢. تخرجت بشهادة بكالوريوس في الهندسة الصناعية من كلية الهندسة والتكنولوجيا في الجامعة الأردنية في سنة ٢٠٠٠. ومنها بدأت حياتها المهنية فور تخرجها مع شركة MMIS كمستشارة مبتدئة في مجال الجودة ، و التي من خلالها شاركت في تطوير المشاريع الخاصة بأنظمة الجودة و ISO 9001. وفي عام ٢٠٠١ انضمت ناهد إلى شركة سنيورة في قسم الجودة كمدققة داخلية، و من ثم عملت في وظائف مختلفة . وفي عام ٢٠٠٩ حصلت على شهادة دبلوم مهني عالي في مجال إدارة الأعمال من جامعة بيت لحم (E- Profession Diploma for Business) و خلال فترة عملها كمديرة للتخطيط و الجودة قامت بتطوير وبناء نظام السلامة الغذائية العالمية 22000 و تحديث نظام ISO 9001، وفي عام ٢٠١١ انتقلت إلى دائرة الموارد البشرية حيث إنها الآن تعمل مديرة دائرة الموارد البشرية في شركة سنيورة الأردن و فلسطين.

رابعاً: أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة الماضية:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة
١.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار	٧,٨٣٤,٨٧٧	٦٢,٢١٪	٧,٥٦٩,٢٣٨	٦٠,٠٩٪
٢.	شركة يورو مينا	١٠,٠٠٠	٠,٠٨٪	٢,٠٥٨,٤٤٣	١٦,٣٤٪
٣.	شركة آرام للاستثمارات المالية	٣,٨١٥,٣٩٤	٣٠,٢٩٪	٢,١٥٧,٥٥٨	١٧,١٣٪

خامساً: الوضع التنافسي لشركة سنيورة للصناعات الغذائية ضمن قطاعها:

أسواق الشركة الداخلية: تشمل جميع القنوات التوزيعية من محلات كبرى وتجّار الجملة والمفرق ومحلات البقالة. أسواق الشركة الخارجية: وتشمل معظم الأسواق العربية مثل: السعودية، فلسطين، لبنان، الإمارات العربية المتحدة، الكويت، قطر، عمان، البحرين، العراق، ليبيا، اليمن والكاميرون في غرب أفريقيا. علماً بأنها تعمل على زيادة عدد الأسواق المستهدفة في المستقبل.

حصة الشركة السوقية في السوق المحلي:

- تشكل حصة شركة سنيورة بناءً على تدقيقات دورية ودراسات مدققة للسوق الأردني حصول شركة سنيورة للصناعات الغذائية وخلال الربع الأخير من عام ٢٠١٣ ما نسبته ٤٧٪ من قيمة السوق الأردني في جميع الفئات المدققة من طرف ثالث معتمد في المملكة وتشمل منتجات اللحوم المبرّدة والمعلّبة من كلا العلامتين التجاريتين.

حصة الشركة السوقية في أسواق التصدير:

تشكل حصة شركة سنيورة للصناعات الغذائية ما معدل نسبته ٢٠-٢٥٪ من الأسواق الخارجية، وتختلف من دولة إلى أخرى ومن قناة توزيعية إلى أخرى.

سادساً: درجة الاعتماد على مورّدين محدّدين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١.	شركة كبكو داماكو/ بلجيكا	٢٤٪

- العملاء:

الشركة العربية الحديثة تشكل ما نسبته ٢٣٪ من إجمالي المبيعات.

سابعاً: امتيازات الشركة:

- تتمتع الشركة بالامتيازات التالية من مؤسسة تشجيع الاستثمار على شكل إعفاءات على معدات الإلكترونيكانيك وشبكة المقاولات والمعدات الأساسية لتأسيس المصنع (حديد، تبريد، خطوط إنتاج).

- لا يوجد أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

ثامناً:

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

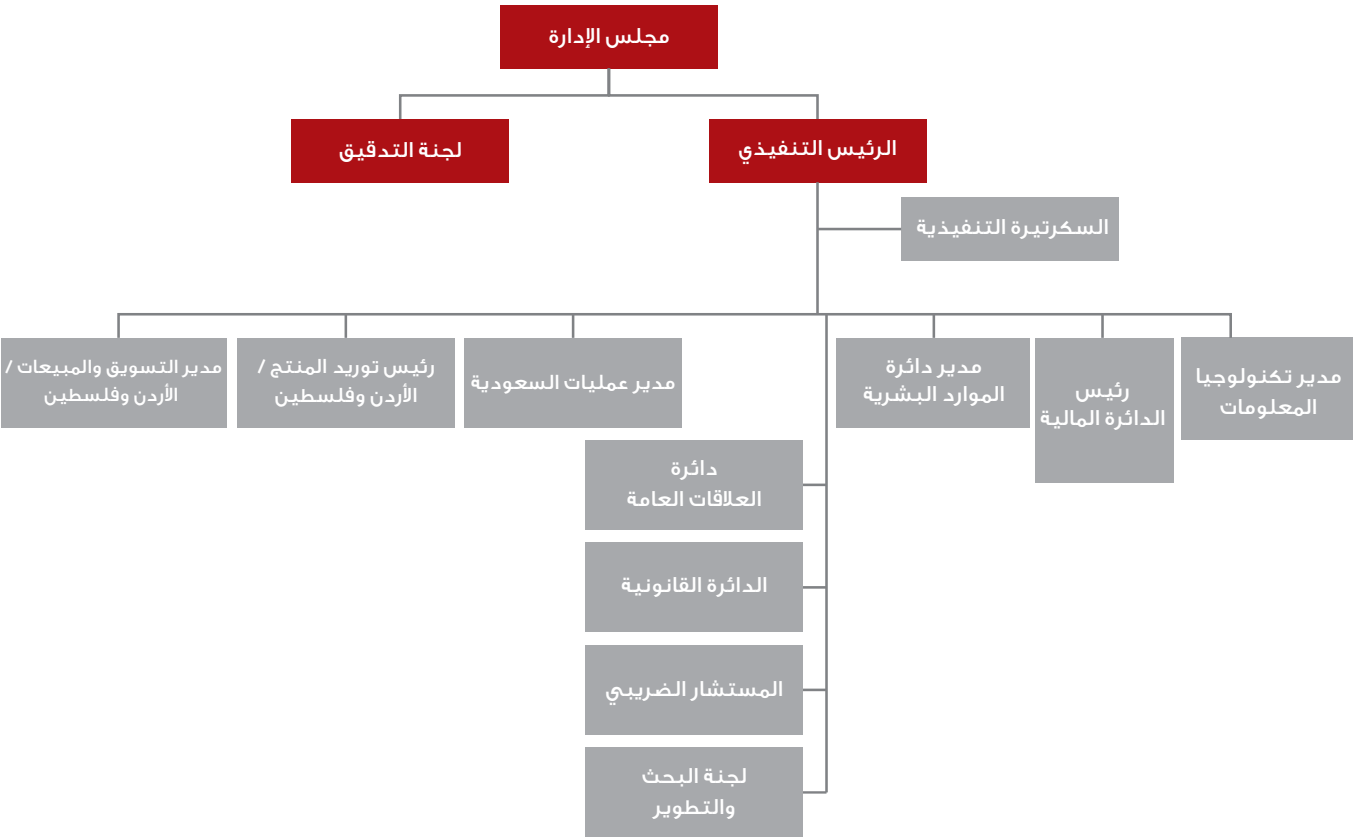
- شركة سنيورة للصناعات الغذائية حاصلة على المعيار الدولي للجودة والمعترف به أيزو 9001:2008 (ISO 9001) وتشمل الاعتماد على إجراءات تأكيد ومراقبة الجودة، عمليات الإنتاج والتخزين، إدارة الموارد والمشتريات، بالإضافة إلى التدريب والموارد البشرية.

كذلك، وحيث إننا نعمل في مجال الصناعة الغذائية، فقد حصلنا على المعايير الدولية المعترف بها في

إدارة السلامة الغذائية أيزو 2005: 22000 (ISO 22000)، كما حصلنا على شهادة HACCP. ونقوم بتطبيق معايير التصنيع الجيدة GMP في العمليات والتصميم.معايير التصنيع الجيدة GMP في العمليات والتصميم.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي وعدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب للشركة.

أ. الهيكل التنظيمي للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١:



ب. عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / الأردن

المؤهل العلمي عدد الموظفين عام ٢٠١٣

دكتوراة لا يوجد

ماجستير ٤

دبلوم عالي لا يوجد

البكالوريوس ٥٠

الدبلوم ٢٤

الثانوي ٥٦

الإعدادي والابتدائي ١٥٨

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / فلسطين – شركة تابعة

المؤهل العلمي عدد الموظفين عام ٢٠١٣

دكتوراة لا يوجد

ماجستير ٤

دبلوم عالي لا يوجد

البكالوريوس ٧٥

الدبلوم ١٠

الثانوي ٣٠

الإعدادي والابتدائي ٢٦

• شركة سنيورة للصناعات الغذائية / السعودية – شركة تابعة

المؤهل العلمي عدد الموظفين عام ٢٠١٣

بكالوريوس ٨

دبلوم ٤

الثانوي ٢

الابتدائي ٢

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

تم عقد دورات تدريبية لتأهيل وتدريب الموظفين داخل الشركة وخارجها. ومن أهم هذه الدورات التي تم عقدها:

اسم الدورة	عدد المشاركين
تصميم ومتطلبات أنظمة إطفاء الحريق	٢
التفاوض الناجح في العقود	١
المحاسبة الضريبية	١
Branding	٣
محاسبة تكاليف متقدمة	٢
Advanced HR Management	١
إدارة المشتريات وإبرام العقود	١
Advanced Hema Maintenance	٤
تنمية مهارات أمناء المستودعات والمخازن	٢
إدارة التغيير في المبيعات	١٦
الإبداع في بيع التجزئة والتسويق البصري	٥
التخطيط الاستراتيجي وإعداد الخطط التشغيلية	٦
Supply Chain Management	٢

اسم الدورة	عدد المشاركين
ضريبة المبيعات والدخل	١
التصنيع المرن	١
TQM	١
+Security	١
ISO 22000(Food Safety)	١٠
Auto CAD	١
Illustrator	١
OHSAS 18001 and EMS ISO 14001	٨
التسويق لأفضل النتائج	١
إدارة السلامة والصحة المهنية وفقاً لقانون الضمان الاجتماعي	١
ISO 14000 Lead Audit	١
Exchange Server 2010	٢
إعداد القيود المحاسبية والحسابات الختامية	٢
إدارة الوقت والضغط في العمل	٢
The excellence of E-Marketing	١
الملتقى السنوي الثاني للإشراف الإيجابي	١
مهارات الاتصال الشاملة في إدارة الوقت والبروتوكولات الرسمية والإتيكيت	٣
ISO 9001 Internal Auditing	٢

عاشرأ: لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثيرات عليها.

حادي عشر: حققت الشركة خلال عام ٢٠١٣ عدة إنجازات من أهمها:

– حققت الشركة خلال عام ٢٠١٣ مبيعات غير مسبوقة بلغت ٣٨,٢٠٥,٧٤٢ ديناراً. أي بنمو مقداره ٢٣٪ عن العام السابق ٢٠١٢. كما حققت الشركة أرباحاً صافية قياسية بلغت ٣,٣٥١,٢١٥ ديناراً. أي بنمو مقداره ١٨٪ عن العام السابق ٢٠١٢.
– ارتفعت حقوق المساهمين في الشركة بنسبة ١٩,٦ ٪ عن العام السابق ٢٠١٢ لتصل إلى مبلغ ٢٠,٤٩٣,٩٢٨ ديناراً أردنياً.
– نمت مبيعات يونيوم في الأردن بنسبة ٢٩٪ عن العام السابق ٢٠١٢ لتعزز مكانة وحصة الشركة السوقية في السوق الأردني لمعلبات اللانشون لتصل إلى ٥٥٪. كما نمت مبيعات الشركة من المبردات ماركة سنيوره في السوق الأردني بنسبة ١٣٪ وفي السوق الفلسطيني بنسبة ١٨٪.

– كما شهد العام ٢٠١٣ نمو مبيعات الشركة بشكل ملحوظ في السعودية بنسبة ٢٠٪ عن العام السابق ٢٠١٢ و البدء بتشغيل مستودعات للشركة في المنطقة الغربية بالملكة العربية السعودية.

– نمت مبيعات الشركة في السوق الإقليمي بنسبة ١٤٪ عن العام السابق ٢٠١٢ لتعزز مكانة وحصة الشركة السوقية في أسواق التصدير.

– الاستمرار في دعم الشركة بالكفاءات المهنية والإدارية وتدريب الكادر على أحدث التقنيات في الإدارة والقيادة.

ثاني عشر: لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

السنة	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
الأرباح والخسائر المحققة	٩٣٨,٧١٢	٢,٣١٢,٤٧٢	٧٦٧,٩٧٧	٧٩١,٥٨٥	٨٠,١٣٢	٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥
مبلغ الأرباح النقدية الموزعة	٣٥٠,٠٠٠	٠	١,٩٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	–
نسبة الأرباح النقدية الموزعة من رأس المال	٥,٤٨٪	–	٢٠,٨٥٪	٠	٠	٠	–
صافي حقوق المساهمين	١٢,٣١٧,٣٥٥	١٤,٦٢٩,٨٢٧	١٣,٤١٠,٨٥٣	١٤,١٩٥,٢٦١	١٤,٢٧٢,٤٤٨	١٧,١٣٨,٣٠٢	٢٠,٤٩٣,٩٢٨

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

الرقم	السنة المالية	عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٢
١	نسبة السيولة (مرة)	١,٧٢	١,١٢
٢	نسبة السيولة السريعة (مرة)	١,٠٣	٠,٦٧
٣	معدل دوران المديونية	٧,٥٦	٧,٦٥
٤	معدل دوران المخزون	٣,٦٧	٣,٤١
٥	نسبة مجمل الربح ٪	٣٢,٨٤٪	٣٥٪
٦	نسبة صافي الربح ٪	٨,٧٪	٩,١٪
٧	العائد إلى الموجودات٪	٨,٥٧٪	٧,٨٪
٨	العائد إلى حقوق الملكية ٪	١٦,٣٥٪	١٦,٦٪

خامس عشر:

تسعى ادارة الشركة خلال العام ٢٠١٤ للمزيد من التقدم من خلال توسيع نشاط الشركة و خاصة في فرعها في المملكة العربية السعودية ودول الخليج العربي من خلال زيادة حجم المبيعات وتوفير منتجات جديدة. كما تسعى الشركة إلى التعزيز المستمر للكفاءات الفنية والإدارية وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية.

سادس عشر: مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات ومقدار أتعاب يتلقاها المدقق عن خدمات أخرى و/أو مستحقة له:

- مدققو حسابات الشركة – ديلويت وتوش – سابا وشركاهم
- بلغ مقدار أتعاب مدققي الحسابات للعام ٢٠١٣ مبلغ ٣٠,٠٠٠ دينار متضمنة مراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠ وتدقيق حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ومراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٣١ و ٢٠١٣/٩/٣٠.
- بلغ مقدار الأتعاب لمدقق حسابات الشركة التابعة في فلسطين ١٩,٠٠٠ دولار وهم ديلويت وتوتش. وتشمل مراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠ وتدقيق حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ومراجعة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٣١ و ٢٠١٣/٩/٣٠.
- بلغ مقدار أتعاب مدققي حسابات الشركة في فرع السعودية ٣٦,٠٠٠ دولار ، وهم ديلويت وتوتش.

سابع عشر: عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية وأقارب أعضاء الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا:

أ. عدد الأوراق المملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٣	عدد الأسهم كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٢
١.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد طارق عمر عبدالفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	بريطاني	٧,٨٣٤,٨٧٧	٧,٥٦٩,٢٣٨
٢.	شركة آرام للاستثمارات المالية ويمثلها السيد نشأت المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي أردنية أردني	٣,٨١٥,٣٩٤	٢,١٥٧,٥٥٨
٣.	شركة يورمينا حتى ٢٠١٣/٦/١٢ ويمثلها رومن يوسف مايثو	عضو مجلس الإدارة	بريطاني لبناني	١٠,٠٠٠	٢,٠٥٨,٤٤٣
٤.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد علي "محمد علي" حسن العقاد	عضو مجلس الإدارة	بريطاني أردني	٧,٨٣٤,٨٧٧ ٦٦,٣٢٨	٧,٥٦٩,٢٣٨
٥.	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ويمثلها السيد نصري منير قسيصة	عضو مجلس الإدارة	بريطاني أردني	٧,٨٣٤,٨٧٧ ١٠٨,٥٧٠	٧,٥٦٩,٢٣٨ ٧٦,١٩٤
٦.	FCP Fund منذ تاريخ ٢٠١٣/٦/١٩ و يمثلها السيد شهم الور	عضو مجلس الإدارة	جزر كايمان أردني	١٠,٠٠٠ .	. .

لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

ب. يملك السيد مجدي الشريف / الرئيس التنفيذي للشركة ٦٦,٨٢٨ سهماً كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ و ٥٠٠ سهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١.

- أقارب أعضاء مجلس الإدارة لا يملكون أسهماً في الشركة.
- أقارب الإدارة العليا التنفيذية لا يملكون أسهماً في الشركة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا.

ثامن عشر: المزايا والمكافآت:

أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	أتعاب مجلس الإدارة (دينار)	المكافآت السنوية (دينار)	نفقات السفر إجمالي المزايا (دينار)
١.	طارق عمر عبدالفتاح العقاد	رئيس مجلس الإدارة	٥٠٠٠	-	-
٢.	نشأت المصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	٥٠٠٠	-	-
٣.	شهم منيب الور	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	-
٤.	علي "محمد علي" العقاد	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	-
٥.	نصري منير نصري قسيصة	عضو مجلس إدارة	٥٠٠٠	-	-

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

بلغ مجموع المزايا والمكافآت التي حصل عليها أشخاص الإدارة العليا وذوو السلطة التنفيذية بالشركة، كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات وسفر وانتقال داخل المملكة وخارجها خلال عام ٢٠١٣ مبلغاً وقدره ٧٦٥,١٩٠ ديناراً.

الرقم	الاسم	المنصب	الراتب (دينار)	المكافآت السنوية (دينار)
١.	مجدي كاظم الشريف	الرئيس التنفيذي	١٧٢,٧٧٠	١٩٢,٤١٠
٢.	حاتم أسامة العفيفي	رئيس الدائرة المالية	٧٥,٢٢٣	١٤,١٠٤
٣.	اسماعيل محمد ازحيما	رئيس دائرة المبيعات والتسويق	٤٤,٢٩٨	٤١,٧٥٧
٤.	خالد بشير المحتسب	رئيس توريد المنتج	٥٤,١١٣	٣٠,١٣٢
٥.	ناهد عبدالله صبري	مدير الموارد البشرية	٣٦,٨٠٠	٦,١٣٣
٦.	محمد محمود الخالد	مدير مبيعات/ السعودية	٥٤,٥٦٠	٤٢,٨٩٠
			٤٣٧,٧٦٤	٣٢٧,٤٢٦
				٧٦٥,١٩٠

بالإضافة إلى تمتع كل من السابقة أسماؤهم بسيارة ومصاريف بنزين بمعدل ٥٠٠ دينار شهرياً

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

قامت الشركة وكعادتها بالتبرع لعدة جهات خيرية ومؤسسات دولية على شكل دعم نقدي ودعم عيني ومن أمثلتها التبرع النقدي لمؤسسة الملك الحسين للسرطان ومؤسسة نهر الأردن ولجمعيات خيرية وخاصة في شهر رمضان. كما تبرعت الشركة لجهات خيرية في السوق الفلسطيني وخاصة لمؤسسات دولية داعمة للاقتصاد الفلسطيني، ويقدر إجمالي التبرعات بحدود ٨٠,٠٠٠ دينار.

عشرون: العقود والمشاريع والارتباطات:

التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الحليفة أو الشقيقة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

أ. قامت شركة سنيورة عمان بخطوات فعالة للحفاظ على البيئة منها:

- ١- التعاقد مع متعهد متخصص للتخلص من نفايات الشركة الصلبة.
- ٢- تشغيل محطة معالجة للمياه الصناعية وإبقاؤها ضمن الحدود المسموح بها من قبل وزارة البيئة، و قامت مؤخراً بتمويل مشروع حديث لزيادة القدرة الإنتاجية لوحدة المعالجة تماشياً مع نمو الطاقة الإنتاجية للمصنع.
- ٣- تركيب مجسات على معدات الاحتراق لتعمل على إبقاء الغازات الصادرة ضمن الحدود المسموح بها.
- ٤- استعمال أنظمة الطاقة النظيفة وتركيب نظام شمسي لتزويد المصنع بالماء الساخن في مصانعها و تخفيف استعمال المحروقات و الكهرباء وتخفيف نواجها على البيئة وزيادة الرقعة الخضراء عن طريق زرع جيل أمام مدخل الشركة.

- ٥- إطلاق دراسة لاستبدال وحدات الإنارة الحالية بوحدةLED تقلل استهلاك الطاقة الكهربائية بشكل ملحوظ.
- ٦- عمل فحوصات ضوضاء بشكل مستمر للتأكد من عدم تأثر البيئة المحيطة بالشركة.
- ٧- العمل على الحصول على شهادة الأيزو 14000 الخاص بحماية البيئة.

أ. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

تقوم الشركة بتقديم الدعم العيني والمادي لمختلف مؤسسات وهيئات ودوائر المجتمع المحلي وكذلك المجالس المحلية والجمعيات الخيرية والاجتماعية والأسر الفقيرة . حيث قامت الشركة من خلال قسم العلاقات العامة ببناء نظام تواصل مع محيطها لإبراز صورتها الإيجابية بقوة ووضوح وإظهار مشاركتها الفعالة في تنمية المجتمع المحلي.

وتعتبر شركة سنيورة للصناعات الغذائية من الشركات الأكثر استقراراً في المملكة والأكثر نمواً، إذ بلغ عدد الموظفين والعاملين فيها (٢٩٢) موظفاً حتى نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٣ والذين يعملون أكثر من ألف وأربعمائة مواطن.

القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي الموحد قائمة أ

قائمة الدخل الموحد قائمة ب

قائمة الدخل الشامل الموحد قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة قائمة د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة قائمة هـ

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 الإجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد، وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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 فؤاد حداد
(إجازة رقم ٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - الأردن
١٢ آذار ٢٠١٤

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 ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية 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 لتمكينها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

قائمة (أ)

الموجودات			٣١ كانون الأول	
		إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
			دينار	دينار
موجودات متداولة:				
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	١,٢٣٥,٧١١	٥٠٢,٧٤٢	
شيكات برسم التحصيل	٤	٢١٤,١٢٠	٤١٥,٨٦٤	
ذمم مدينة - بالصافي	٥	٥,٠٥٥,٧٨٣	٤,٠٧٠,٦١١	
بضاعة - بالصافي	٦	٦,٩٩٠,٥٣٣	٥,٩٦٠,٥٨٨	
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٧	١,٤٠٣,٥٩٧	١,٠٥٢,٧٨٥	
قروض لشركات شقيقة	٨	١,١٦٢,٩٦٤	١,٠٨٣,٤٥٨	
أرصدة مدينة أخرى	٩	١,٤٦٤,٢١٤	١,٥٨٢,١٠٥	
مجموع موجودات متداولة		١٧,٥٢٦,٩٢٢	١٤,٦٦٨,١٥٣	
موجودات غير ملموسة	١٠	٢,٠٣٨,٧٣٣	٢,٠٧٦,٣٥٦	
استثمار في شركة تابعة	١١	١	١	
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٦	٢١٧,٣١٤	١٩٧,٥٥٩	
الممتلكات والمعدات:				
ممتلكات ومعدات - بالكلفة		٣١,١٤١,٥١٢	٢٩,٣٠٦,٩٨٦	
<u>ينزل: الاستهلاك المتراكم</u>		<u>١١,٨٦٤,٣١٥</u>	<u>٩,٩٥٤,١٠١</u>	
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١٢	١٩,٢٧٧,١٩٧	١٩,٣٥٢,٨٨٥	
مجموع الموجودات		٣٩,٠٦٠,١٦٧	٣٦,٢٩٤,٩٥٤	

قائمة الدخل الموحد

قائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
إيضاح		٢٠١٣	٢٠١٢
		دينار	دينار
صافي المبيعات		٣٨,٢٠٥,٧٤٢	٣١,١٣٠,٣٥٨
تكلفة المبيعات:			
بضاعة جاهزة في أول السنة	٦	١,٤٦٥,٦٨٣	١,٧٢٠,٦٤٥
تكلفة الإنتاج	٢١	٢٦,١٠٢,٤١٠	٢٠,٠٨٨,٣٥١
تكلفة البضاعة المعدة للبيع		٢٧,٥٦٨,٠٩٣	٢١,٨٠٨,٩٩٦
ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة	٦	(١,٩١٠,٩٠٧)	(١,٤٦٥,٦٨٣)
تكلفة المبيعات		٢٥,٦٥٧,١٨٦	٢٠,٣٤٣,٣١٣
إجمالي الربح		١٢,٥٤٨,٥٥٦	١٠,٧٨٧,٠٤٥
ينزل : مصاريف بيع وتوزيع	٢٢	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٨١٣,٣٥٠)
مصاريف إدارية وعمومية	٢٣	(٢,٨٢٣,٦٢٨)	(٢,٤٩٣,٢٢٧)
مصاريف تمويل	٢٤	(٦٦١,٢٤٤)	(٦٠٤,٢١٣)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩	(٢٠٢,٠٤٢)	(١٤٦,٠٨٢)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥ و ٧	(١٥٦,١١١)	(٤٧٧,٤٥٢)
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٦	(١١٧,١٥٠)	(١٢٧,١٣٠)
مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة	١١	-	(١٠٩,١٦٤)
المسترد من مخصص التزامات أخرى	١٧	٤٢٤,٢٠٠	١٢٨,٧٣٧
صافي إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٥	١٠٦,٠٧٩	(٧١,٣٥٠)
الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٤,٥١٨,٦٦٠	٣,٠٧٣,٨١٤
ينزل: ضريبة الدخل	٢٦	(١,١٦٧,٤٤٥)	(٢٢٤,٤٩٥)
الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)		٣,٣٥١,٢١٥	٢,٨٤٩,٣١٩
حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)	٢٧	- / ٢٦٦	- / ٢٢٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل الموحد

قائمة (ج)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
		٢٠١٣
		دينار
الربح للسنة - قائمة (ب)	٣,٣٥١,٢١٥	٢,٨٤٩,٣١٩
بنود الدخل الشامل الآخر القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :		
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٤,٤١١	١٦,٥٣٥
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	٣,٣٥٥,٦٢٦	٢,٨٦٥,٨٥٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

قائمة (د)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول					إيضاح	رأس المال	احتياطي فروقات ترجمة	أرباح	مجموع
						دينار	دينار	دينار	حقوق الملكية
						دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣ العام									
الرصيد في بداية السنة						١٢,٥٩٤,٨٣٩	(٤,٤١١)	٣,٣٧١,١٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢
فروقات ترجمة عملات أجنبية						-	٤,٤١١	-	٤,٤١١
الربح للسنة - قائمة (ب)						-	-	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥١,٢١٥
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)						-	٤,٤١١	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥٥,١٢١
الحول إلى الاحتياطي الإجمالي						-	-	(٤٥٢,٠٥١)	-
الرصيد في نهاية السنة						١٢,٥٩٤,٨٣٩	-	١,٢١٨,١٤٣	٢٠,٤٩٣,٩٨٨
٢٠١٢ العام									
الرصيد في بداية السنة						١٢,٥٩٤,٨٣٩	(٢٠,٩٤٦)	٧٣٨,٣٥٣	١٤,٢٧٢,٤٤٨
فروقات ترجمة عملات أجنبية						-	١٦,٥٣٥	-	١٦,٥٣٥
الربح للسنة - قائمة (ب)						-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٤٩,٣١٩
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)						-	-	٢,٨٤٩,٣١٩	٢,٨٦٥,٨٥٤
الحول إلى الاحتياطي الإجمالي						-	-	(٢١٥,٩٨٥)	-
الرصيد في نهاية السنة						١٢,٥٩٤,٨٣٩	(٤,٤١١)	٣,٣٧١,١٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

قائمة (هـ)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول					إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:						دينار	دينار
الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)						٤,٥١٨,٦٦٠	٣,٠٧٣,٨١٤
التعديلات :							
استهلاك متلكات ومعدات					١٢	٢,٢٢٤,٥٧٨	١,٩٩٠,١٠٠
إطفاء موجودات غير ملموسة					١٠	٣٧,٦٢٣	٣٥,٠٥٣
مخصص ديون مشكوك في خصيلها - بالصافي					٥ و ٧	١٥٦,١١١	٤٧٦,٢١٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة					١٩	٢٥٨,٩١١	١٦١,٩١٨
مخصص بضاعة بطيئة الحركة					٦	١١٧,١٥٠	١٢٧,١٣٠
مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة					١١	-	١٠٩,١٦٤
(المسترد) من مخصص التزامات أخرى					١٧	(٤٢٤,٢٠٠)	(١٢٨,٧٣٧)
(أرباح) خسائر بيع متلكات ومعدات					٢٥	(٤٧,٢٤٦)	١٢,٠٦٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل						٦,٨٤١,٥٨٧	٥,٨٥٦,٧٢١
النقص (الزيادة) في شبكات برسم التحصيل						٢٠١,٧٤٤	(٤٤,٠٧٣)
(الزيادة) في الذمم المدينة						(١,١٤١,٢٨٣)	(٢٠٣,٤١٠)
(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة						(٣٥٠,٨١٢)	(٥٧١,١٣١)
(الزيادة) في البضاعة						(١,١٤٧,٠٩٥)	(٧٩٣,١٨٤)
النقص في أرضدة مدينة أخرى						١١٧,٨٩١	٦٩,٥٧٩
الزيادة في الذمم الدائنة						٤٢٩,٩٦٨	٣٢٨,٠٩٨
(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة						(٣٠,٤٥٥,٥٦١)	(٢١,٢٤٩)
الزيادة في أمانات ومصاريف مستحقة						٥٧٢,٤٧٩	٢٩٣,٣٢٧
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة						٢,٤٧٨,٩١٨	٤,٩١٤,٦٧٨
ضريبة دخل مدفوعة					٢٦	(٣٠,٤,٤٨٩)	(٢٤٩,٥٤٧)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع					١٩	(١٧,٥٠٩)	(٣٥,٩٤٩)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل						٢,١٥٦,٩٢٠	٤,٦٢٩,١٨٢
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:							
(شراء) متلكات ومعدات						(٢,٣٦٥,٣٧٣)	(١,٧٥٠,٩٧٠)
المتحصل من بيع متلكات ومعدات						٢٦٣,٧٢٩	٤,٤٤٣
(شراء) موجودات غير ملموسة						-	(٥٣٢)
قروض لشركات شقيقة						(٧٩,٥٠٦)	(٢٥,٨٠٣)
صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار						(٢,١٨١,١٥٠)	(١,٧٧٢,٨٦٢)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل:							
بنوك دائنة						(١٧٥,٢١٤)	(٥٨٩,٦٢٦)
أوراق الدفع وشيكات قصيرة الأجل						٦٩٦,١٨٨	٢٥٦,٨٣٠
قروض						٢٣١,٨١٤	(٢,٠٠٢,١٩٢)
قروض من شركات شقيقة						-	(١٨٢,٩٧٩)
فروقات ترجمة عملات أجنبية						٤,٤١١	(٥,٥٩٠)
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل						٧٥٧,١٩٩	(٢,٥٢٣,٥٥٧)
صافي الزيادة في النقد						٧٣٢,٩٦٩	٣٣٢,٧٦٣
<u>ينزل:</u> النقد لدى الشركة التابعة المستبعدة - بداية السنة						-	(٣٦٤,٢٣٨)
<u>يضاف:</u> نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة					٣	٥٠٢,٧٤٢	٥٣٤,٢١٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة					٣	١,٢٣٥,٧١١	٥٠٢,٧٤٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١١٧,٣١٤ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لقاء منافع ضريبة مؤجلة بما في ذلك الرسمة أوالتوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً ١٩٧,٥٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

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

أ- 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 رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول ٢٠١٠. حيث تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٣,١٠٠,٤١٧ دينار ليصبح ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار.

ب - بموجب 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 - بموجب 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 إلى شركة مساهمة عامة محدودة. صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على إجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى 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 ٦٢٪ 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 والاحجار بها.

ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

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 أنشطتها. 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 ٢٠١٣ الشركات التابعة التالية:

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

- إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للعام ٢٠١٣ كما يلي:

اسم الشركة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف للعام ٢٠١٣
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	١٧,٧٢٤,٨٨٠ دولار أمريكي	٩,٦١٢,٣١٤	١٤,٦٦٦,٥٨٤	١٣,٨٥٤,٦١٤	
شركة سنيورة السعودية للتجارة	١,٦٢١,٥٩٠ ريال سعودي	١,٤٠٠,٢٣٠	٣,٣٣٠,٧٢١	٣,١٥٣,٣٤٦	
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر*	٢٤٤,٦٣٤ دينار جزائري	١,٢٩٤,٥٤٩	-	-	

- 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.

* قرر مجلس إدارة 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.

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.

- إن 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 ٢٠١٢ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٢- أ)، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وحت التشغيل بالكلفة (وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً)، أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة، وتتضمن الكلفة، كلفة المواد الخام، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة.

- تظهر المواد المستهلكة ومواد التعبئة والتغليف بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً) أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة عند استخدامها.

ب - الموجودات غير الملموسة

١- الشهرة

- يتم إثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك. يتم إثبات الشهرة الناجمة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة، ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدنٍ 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/ وحدات 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 إثباتها بالتكلفة.

- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر، ويتم قيد الإطفاء 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 تدنٍ في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناجمة عن أعمال 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 إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

ج - الممتلكات والمعدات

١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها، باستثناء الأرض، 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 تغييراً في التقديرات.

٤ - يتم استبعاد 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 إداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه حكماً فعلياً 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 أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم أخذ المخصص بناءً على تقدير الإدارة في ضوء المبالغ المتوقعة 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 أساس 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 إجازات

يتم أخذ مخصص لقاء إجازات 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، لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنوداً ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

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

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

ك - المخصصات

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

ل - التقاص

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

م - 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 إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً 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 وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة والغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل. ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً 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 تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً 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 الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦,٧٧٧	١٣,٣٦٠	نقد في الصندوق
١,٢٢٨,٩٣٤	٤٨٩,٣٨٢	حسابات جارية لدى البنوك
١,٢٣٥,٧١١	٥٠٢,٧٤٢	

٤ - شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ١٢ آذار ٢٠١٤.

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥,٩٥٨,٤١٦	٤,٩١٦,٤٨١	ذمم تجارية
(٩٠٢,٦٣٣)	(٨٤٥,٨٧٠)	<u>ينزل:</u> مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٠٥٥,٧٨٣	٤,٠٧٠,٦١١	

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً 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 يوماً في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة.

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣,٥٣٩,٩١٨	٣,٤٥٣,٥٧١	أقل من ٩٠ يوماً
٥٧٣,٢٣٢	٣١٨,٣٢١	٩٠ - ١٧٩ يوماً
٥٩٩,٥١١	٨٠,٥٧٠	١٨٠ - ٢٦٩ يوماً
٢١٢,٩٨٨	٥٤,٩٨٠	٢٦٩ - ٣٦٥ يوماً
١,٠٣٢,٧٦٧	١,٠٠٩,٠٣٩	أكثر من ٣٦٥ يوماً*
٥,٩٥٨,٤١٦	٤,٩١٦,٤٨١	

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

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٣,٨٧٤	أقل من ٣٦٥ يوماً
٩٠٢,٦٣٣	٨٤١,٩٩٦	أكثر من ٣٦٥ يوماً
٩٠٢,٦٣٣	٨٤٥,٨٧٠	

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

٢٠١٣ دينار			٢٠١٢ دينار		
رصيد المخصص بداية السنة			٨٤٥,٨٧٠		
ينزل: استبعاد شركة تابعة			-		
ينزل: استبعاد شركة تابعة			٣١,٨٦٨		
ينزل: استبعاد شركة تابعة			١٥٣,٠٧٢		
ينزل: استبعاد شركة تابعة			١,٧٠٦		
ينزل: ديون تم شطبها خلال العام			(١٠١,٤٧٧)		
المستبعد من المخصص خلال السنة			-		
الرصيد في نهاية السنة			٩٠٢,٦٣٣		

٦ - بضاعة - بالصافي

أ - يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار			٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار		
مواد أولية			٤,١١٧,١١١		
بضاعة جاهزة			١,٩١٠,٩٠٧		
مخزون مواد تنظيف وملابس			١٧,٩٨٥		
قطع غيار			٨٣٧,٦١٩		
بضاعة برسم الأمانة			٣٤,٨٤٣		
ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة			(٣٥٧,٦٢٦)		
بضاعة في الطريق			٤٢٩,٨٦٠		
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *			(١١,١٥٨)		
الرصيد في نهاية السنة			٦,٩٩٠,٥٣٣		

ب - إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال العام هي كما يلي:

٢٠١٣ دينار			٢٠١٢ دينار		
الرصيد في بداية السنة			٢٤٠,٤٧٦		
ينزل: مخصص المستدرك خلال السنة			١١٧,١٥٠		
ينزل: بضاعة تم شطبها خلال السنة			-		
الرصيد في نهاية السنة			٣٥٧,٦٢٦		

٧ - المطلوب من أطراف ذات علاقة

أ - يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار			٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار		
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة			١,٢٩٤,٥٤٩		
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة			٨٢٢,٢٤٨		
شركة يونيبال وسط وغرب أفريقيا - شركة شقيقة			١٧١,٥١٣		
الشركة العربية الفلسطينية للتسوق - شركة شقيقة			٥٨,٦١١		
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة			٦,٤٨٥		
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة المالكة			-		
ذمم موظفين			٢٢٨,٠٠٥		
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *			(١,١٧٧,٨١٤)		
الرصيد في نهاية السنة			١,٤٠٣,٥٩٧		

* يشمل هذا البند ١٢٧,٨٩٩ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١٣٤,٣٢٥ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) 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، ويمثل الرصيد المتبقي والبالغ ١,٠٤٩,٩١٥ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢ المخصص المرصود لقاء الرصيد المطلوب من شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر (شركة تابعة) والتي تعتقد الإدارة أنها غير قادرة على تحصيلها كون الشركة تحت التصفية.

تمثل الأرصدة أعلاه ذمماً 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:

٢٠١٣			٢٠١٢		
دينار			دينار		
رصيد بداية السنة			١٣٤,٣٢٥		
يضاف: مخصص مستدرك خلال السنة			٨٥,٥٨٤	٣,٠٣٩	
ينزل: ديون تم شطبها خلال العام			(٩,٤٦٥)	-	
مخصص لقاء ذمم الشركة التابعة - الجزائر			-	٩٦٤,٣٣١	
الرصيد في نهاية السنة			١,١٧٧,٨١٤	١,١٨٤,٢٤٠	

٨ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٣		
			دينار		
شركة التوريدات والخدمات الطبية *			١,٠٢٠,١٤٤	٩٥٠,٤٠٢	
شركة سكاى للدعاية والإعلان **			١٤٢,٨٢٠	١٣٣,٠٥٦	
			١,١٦٢,٩٦٤	١,٠٨٣,٤٥٨	

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٥١٠,٠٧٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لكل اتفاقية مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروضاً ماثلة 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.

** قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية قرض مع شركة سكاى للدعاية والإعلان (شركة شقيقة) بما يعادل ١٤٢,٨٢٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل قيام شركة سكاى للدعاية والإعلان بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قرضاً ماثلاً 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 ما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٣		
			دينار		
تأمينات مستردة			٣٩٣,٥٦٩	٣١٩,٦٢٧	
دفعات مقدمة إلى موردي			٣٥٥,٥٢٩	٩٥,٧٧٦	
مصاريف مدفوعة مقدماً - تأمين			٢٣٨,٧١٢	٢١٨,٣٦٧	
ضريبة القيمة المضافة - الشركات التابعة			٢٣٥,٤٨٧	٧٧,٨٤٧	
دفعات على حساب ضريبة الدخل			٨٨,٤٩٥	٨٨,٤٩٥	
مصاريف مدفوعة مقدماً - دعاية وإعلان			٥٤,٦٢٣	٤٣,١٠٣	
مصاريف مدفوعة مقدماً - إيجارات			٢٢,٥٨٤	٢٤,٥٤٤	
مصاريف مدفوعة مقدماً - صيانة			٦,٨١٢	٦,٣٢٩	
مصاريف مدفوعة مقدماً - عمولات بنكية			٤,١٥١	٢,٠٩١	
مصاريف مدفوعة مقدماً - رسوم ورخص			١,٣٠٣	٣٤,٩٨٣	
ضريبة المبيعات			-	٥٦٥,٣٠٦	
أخرى			٦٢,٩٤٩	١٠٥,٦٣٧	
			١,٤٦٤,٢١٤	١,٥٨٢,١٠٥	

١٠ - موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٣		
			دينار		
شهرة *			٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠	
علامات تجارية **			١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩	
أنظمة وبرامج ***			١١٥,٥٢٤	١٥٣,١٤٧	
			٢,٠٣٨,٧٣٣	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 إلى رسوم نقل ملكيتها.
*** إن الحركة الحاصلة على بند الأنظمة والبرامج خلال السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول			٢٠١٣		
			دينار		
رصيد بداية السنة			١٥٣,١٤٧	-	
إضافات خلال السنة			-	١٨٨,٢٠٠	
الإطفاء للسنة			(٣٧,٦٢٣)	(٣٥,٠٥٣)	
رصيد نهاية السنة			١١٥,٥٢٤	١٥٣,١٤٧	
نسبة الإطفاء السنوي %			٢٠	٢٠	

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 للأعوام المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ كون أن الشركة تحت التصفية، حيث قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة، وعليه قامت الشركة برصد مخصص ندين لقاء كامل قيمة الاستثمار.

١٢ - ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي:

العالم ٢٠١٣	المصنع	أرض	مالي	أثاث وكهيزات	سيارات	آلات ومصعات *	عدد وأدوات	وفعاعات على شراء	المجموع
ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار
لكا	لكا	لكا	لكا	لكا	لكا	لكا	لكا	لكا	لكا
رصيد بداية السنة	١,١1٦,٠٨٦	٩,٨٨٣,٣٨٥	٧٤,٠٨٦٥	١,٣١٩,١١٩	١٤٩١٢,١٢٩	٤٩٠,٣٥٩	٨٤٥,٠٤٣	٢٩,٣٠1,٩٨1	
إضافات	٩٩,٩١٦	٣٨٦,٨٠٩	١٢,٠٨٣٢	٢٧٩,٠٩٩	٧٤٤,٢٠٩	١٢١,٨٩٤	1١٢,1١٤	٢,٣١٥,٣٧٣	
استبعوات	-	-	(٢,٣١٠)	(١٥٠,٢٠٧)	(٣1٠,٢٠٨)	-	-	(٥٣٠,٨٤٧)	
غزوات	-	٩٠,٦٧٠	١٨٧٩٧	-	1٥٥,٩٠1	-	(1٠,٨1٠,٤٠٤)	-	
رصيد نهاية السنة	١,٢1٦,٠٠٢	١١,١٧٦,٨٩٥	٨٦,٠1٣٤	1,٤٤٨,٠١1	1٥,٤٥1,٩1٤	1١٢,٢٥٣	٣٧٦,٢٥٣	٣1,١٤1,٥1٢	
الاستهلاك التراكمي:									
رصيد بداية السنة	-	٢٧٩٥,٩1٦	٤٩٥,٤٧1	1٧٥,1٩٥	٥,1٣٢,٩٢٠	٣٥٤,٤٨٤	-	٩,٩٥٤,١٠1	
إضافات	-	٣٩٣,1١٥	١٠1,٧٧١	1٦٠,٠٥٥	1,٤٩٥,١٠٢	٧٤٤,٤٣٥	-	٢,٣٢٤,٥٧٨	
استبعوات	-	-	(١٨,٤٧٧)	(١1٣,٧٣٨)	(1٧٢,1٤٩)	-	-	(٣١٠,٤٣٦٤)	
رصيد نهاية السنة	-	٣,1٨٩,1٤1	٥٧٨٧٧٠	٧١1,1١٢	٦,٩٥٥,٨٧٣	٤1٨,٩1٩	-	11,٨1٤,٣١٥	
صافي القيمة الدفترية كما في									
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	1,٢1٦,٠٠٢	٧,٩٨٧,٧٥٤	٢٨1,٣1٤	٧٣٦,٣٩٩	٨,٤٩1,٠٩1	1٨٣,٢٣٤	٣٧٦,٢٥٣	1٩,1٧٧,1٩٧	
٢٠١٢									
العلم									
لكا									
رصيد بداية السنة	1,١1٦,٠٨1	٩,٥٩٨,٩1٢	٨٥٤,٤٣٣	1,١٢٥,٧٩٨	1٤,٧٣٣,١٠٣	٤٤٨,٩١1	٤٨1٤	1٨,٠1٢,٥٥٧	
استبعاد الشركة التابعة	-	-	(1٣,٣٠٨)	-	-	-	(1,٢٨٨)	(1٤,٥٩1)	
إضافات	-	٢٨٤,٤٧٣	٤1٧٠٣	٨٧,٥٧٠	٤٤1,٩٠١	٤1٤,٤٣٣	٨٤٤,٥1٧	1,٧٥1,٥٩٧	
استبعوات	-	-	(1,٤٧,٤1٣)	(1,٤1٤,٢٤٩)	(11٧,٨٧٥)	(٤,٩٨٥)	(٣,٠٠٠)	(٤,٣٧,٥٧٢)	
رصيد نهاية السنة	1,١1٦,٠٨1	٩,٨٨٣,٣٨٥	٧٤,٠1٦٥	1,٣1٩,1١٩	1٤,٩1٢,1٢٩	٤٩٠,٣٥٩	٨٤٥,٠٤٣	٢٩,٣٠1,٩٨1	
الاستهلاك التراكمي:									
رصيد بداية السنة	-	٢,٤٤٧,٤٩٩	٥11,٧1٢	٥٣٨,٥٤٩	٤,٥٨٨,٤1٠	٣٠1,1٣٧	-	٨,٣٩٢,٤٥٧	
استبعاد الشركة التابعة	-	-	(٧,٤٥٧)	-	-	-	-	(٧,٤٥٧)	
إضافات	-	٣٤٨,٤1٧	1٣1,٤٩٠	1٥٠,٩٩٥	1,٣٠٠,٩٥1	٥٨1,٢٢٢	-	1,٩٩٠,١٠٠	
استبعوات	-	-	(1,٤٥1,٣1٩)	(1,٤1٤,٤٤٩)	(1٥1,٤٤1)	(٤,٩٨٥)	-	(٤,٢٠,٩٩٩)	
رصيد نهاية السنة	-	٢,٧٩٥,٩11	٤٩٥,٤٧1	1٧٥,1٩٥	٥,1٣٢,٩1٠	٣٥٤,٤٨٤	-	٩,٩٥٤,١٠1	
صافي القيمة الدفترية كما في									
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	1,١1٦,٠٨1	٧,٠٨٧,٤٥٩	٢٤٥,٣٨٩	1,٤٣,٨1٤	٩,1٢٩,٢٠٩	1٣٥,٨٧٥	٨٤٥,٠٤٣	1٩,٣٥1,٨٨٥	
نسبة الاستهلاك السنوية /	-								

تبلغ رصيد المعنكات والعدات المستهلكة بالكامل ٢٠١٩, ٣,١٥٩, ٢١٩ دينار كما في (٣) كانون الاول ٢٠١٣ (مقابل ٢٨٣٩,٥٤٦ دينار كما في (٣) كانون الاول ٢٠١٢).

١٣ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري المدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقوفٍ جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢,٥٪ إلى Prime + ٢٪ سنوياً بحد أعلى ١٢٪ سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ٢ أيلول ٢٠١٤.

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقوف جاري مدينٍ من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢٪ إلى ٩,٥٪ وتستحق خلال فترة أقصاها أول تموز ٢٠١٤ علماً بأن هذه السقوف لم تستغل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن جميع هذه السقوف ممنوحة بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة).

١٤ - أوراق دفع

يتمدد استحقاق أوراق الدفع حتى ١٧ نيسان ٢٠١٤.

١٥ - المطلوب لأطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٣٢٣	٧,٤٤٢	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة *
٤٧,٩٩١	٢٨,٩٩٧	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة *
٥,٠٤٧	-	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - نابكو - شركة شقيقة *
-	٥,١٤٤	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) *
<u>٤,٢١١,٨٦٨</u>	<u>١,١٨٠,٠٨٥</u>	جاري المساهمين **
<u>٤,٢٦٧,٢٢٩</u>	<u>١,٢٢١,٦٦٨</u>	

* تمثل الأرصدة أعلاه ذمّاً تجارياً لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوحد لها جدول زمني محدد للسداد.

****** يمثل هذا البند جاري المساهمين لزيادة رأس المال كما يرد في الإيضاح (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		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٧٨,١٥٣	٨٧٨,١٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٨)
١٤٥,٦٢٨	١٤٥,٦٢٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان (إيضاح ٨)
١,٠٢٣,٧٨١	١,٠٢٣,٧٨١	

١٧ - أمانات ومصاريف مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦٧,٨١٥	٤٧١,٨٠١	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٢٤٩,٢٨٥	٢٠٩,٢٨٦	مصاريف مستحقة أمانة عمّان
٢٠٧,١٥٤	٦٣١,٣٥٤	مخصص التزامات أخرى *
١٨٢,٥٤٢	-	مصاريف تأمين مستحقة
١٦٨,٠٧٥	٧٨,٨٣٥	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
١٠١,٠٠٨	٤٧,٠٩٧	مخصص إجازات
٨٦,٣٠٣	٤٩,٧٠٢	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٦٧,٧١١	٣٩,٨٤٨	دفعات مقدمة من العملاء
٦٧,٥٤٥	٩٥,٧٠٨	أتعاب مهنية
٦٣,٨١٠	٧١,٠٤٩	مصاريف بضاعة تالفة
٥٣,٩٥٣	٨,٩٢٣	أمانات ضريبة الدخل
٤٦,٨٨٥	٢٥,٨٦٤	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٣٥,٤٥٠	-	دعاية وإعلان
٢٩,٠٥٤	٢٢,٨٧٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٢,٤٣٤	٢٨,٣٩٩	مصاريف مستحقة الدفع وأخرى
١,٩٥٤,٠٢٤	١,٨٠٥,٧٤٥	

* يشمل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة التزامات قد تطرأ على الشركة، هذا وتمثلت الحركة على مخصص التزامات أخرى خلال العام هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦٣١,٣٥٤	٧٦٠,٠٩١	رصيد المخصص بداية السنة
(٤٢٤,٢٠٠)	(١٢٨,٧٣٧)	<u>ينزل: المسترد من المخصص خلال السنة</u>
٢٠٧,١٥٤	٦٣١,٣٥٤	الرصيد في نهاية السنة

١٨ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول				
٢٠١٣	٢٠١٢			
أقساط قروض قصيرة الأجل دينار	أقساط قروض قصيرة الأجل دينار	قروض طويلة الأجل دينار	قروض طويلة الأجل دينار	
-	٦٩٨,٠٩٦	٤٩٣,٢٦٩	١,٦٤٣,٣٨٥	قرض بنك فلسطين المحدود (أ)
-	٦,٧٧٥,١٧٢	١,٢٧٦,٢٠٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	بنك القاهرة عمّان (ب)
-	٧,٤٧٣,٢٦٨	١,٧٦٩,٤٦٩	٥,٤٧١,٩٨٥	

أ - 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 بهيكلة القرض عدة مرات كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ والذي قامت الشركة بموجبه بدفع مبلغ ١,٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١,٣٤٧,١٠٠ دينار أردني) وعلى أن يسدد الرصيد المتبقي على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٥ تموز ٢٠١٥ وليستحق آخرها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ وإلغاء الرهن الحيازي على الآلات والمعدات.

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

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:

			٢٠١٣	٢٠١٢
			دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٦٤٤,٧٦٢	٥١٨,٧٩٣		
إضافات خلال السنة	٢٠٢,٠٤٢	١٤٦,٠٨٢		
مدفوعات من المخصص	(١٧,٥٠٩)	(٣٥,٩٤٩)		
فروقات عملة	٥٦,٨٦٩	١٥,٨٣٦		
رصيد نهاية السنة	٨٨٦,١٦٤	٦٤٤,٧٦٢		

٢٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ- يبلغ رأسمال الشركة المسجل ١٢,٥٩٤,٨٣٩ ديناراً موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهماً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢. 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 رأسمال الشركة من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ ديناراً ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الديون المترتبة على الشركة وإعادة زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ١٦,٨٠٦,٧٠٧ دينار. أي بزيادة مقدارها ٤,٢١١,٨٦٨ ديناراً 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 رأسمال الشركة وتفويض مجلس الإدارة باستكمال إجراءات الزيادة. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لم يتم الحصول على كافة الموافقات القانونية المتعلقة بتسجيل الزيادة الثانية في رأس المال لدى الجهات الرقابية. كما أن مجلس إدارة الشركة قد أوصى في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤ للهيئة العامة غير العادية بإلغاء القرارات السابقة المتعلقة برفع رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩. وعليه لم يتم عكس أثر ذلك على القوائم المالية.

ج - احتياطي إجباري

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 رسملته أو توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

هـ - احتياطي إجباري 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.

٢١ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند ما يلي:

			٢٠١٣	٢٠١٢
			دينار	دينار
مواد أولية في بداية السنة	٣,٩٣٧,٩٧٧	٢,٩٦٥,٨٦٢		
مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي	١٩,٩٩٩,٩٤٨	١٥,٩٤٤,١١٨		
مواد أولية معدة للإنتاج	٢٣,٩٣٧,٩٢٥	١٨,٩٠٩,٩٨٠		
ينزل: مواد أولية في نهاية السنة	(٤,١١٧,١١١)	٣,٩٣٧,٩٧٧		
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج	١٩,٨٢٠,٨١٤	١٤,٩٧٢,٠٠٣		
رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين	١,٦٤٢,٣٩٢	١,٢٤٦,٩٦٨		
ضمان اجتماعي	٧٢,٣٥٩	٥٧,٥٥٨		
نقل عمال	٧٠,١٣٤	٤٧,٩٦٣		
تأمين صحي	٦٥,٥٩٨	٥١,٣٢٠		
	١,٨٥٠,٤٨٣	١,٤٠٣,٨٠٩		
مصاريف صناعية غير مباشرة:				
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٨٥٧,٦٠٧	١,٦٣١,٢٨٧		
كهرباء ومياه وتدفئة	٩٤١,٦٥٨	٦٩٤,٧٨٩		
صيانة	٦٠٠,٨٧٤	٤٨١,٨٨١		
تخزين ونقل مواد خاصة بالإنتاج	٢٥٨,٥٣٢	١٠١,١٣٩		
أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف	١١٢,٠٦٧	٤٢,٩١٧		
مصاريف تأمين	١٠٦,٣٦١	٨٤,٢٧٨		
بضاعة تالفة	٩٩,٤٥٦	٩٨,٣٢٤		
إيجارات	٨٦,٢٩٢	١٦٦,٦٥٦		
مصاريف طعام	٦٥,٣٦١	٥٩,٤٥٦		
فحوصات مخبرية	٦١,٠٧٢	٤٩,٢٦٧		
حراسة وحماية	٤٩,٩٦٤	٣٧,٩٣٩		
بحث وتطوير	٢٥,٦٨٨	٤,٣٠٠		
متفرقة	١٦٦,١٨١	٢٦٠,٣٠٦		
	٤,٤٣١,١١٣	٣,٧١٢,٥٣٩		
تكلفة الإنتاج	٢٦,١٠٢,٤١٠	٢٠,٠٨٨,٣٥١		

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٩٢,٨٤٤	٨٤٨,٣٧٣	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع
٧٥٥,٩٢٩	٦٥٨,٦٥٠	دعاية وإعلان
٩٢٠,٨٧٠	٧٢٠,٤٨٦	مصاريف سيارات
٤٦٠,٠١١	٤٠٠,٠٠٧	عمولات بيع
٣٢٩,٠٣٩	٣٢١,٢٠٧	مصاريف تسويق
٢٥٣,٤٥٥	٢٣٦,١٧٥	مصاريف تصدير وعطاءات
١٨٣,٢٢٦	١٦٢,٢٩١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٨,٢٠٧	١١٤,٧٥٧	تأمين
٩١,٢١٢	٧٢,٢٦٨	ضمان اجتماعي
٥٩,٨٤٣	٥٦,٤١١	مصاريف سفر وتنقلات
٥٨,٠٦١	-	إيجارات
٣٩,٨٦٤	٥٧,٠٠٧	معارض
٣٨,٥٠٧	٣٤,٢٣٠	بريد وهاتف
١٧,٢٨٦	١٣,٦٥٢	مياه وكهرباء
١٣,٨٠٠	-	قرطاسية
١٥٧,٨٤٦	١١٧,٨٣٦	أخرى
٤,٦٠٠,٠٠٠	٣,٨١٣,٣٥٠	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٣٣٨,٨٧١	١,١٦٣,١١٣	رواتب وأجور وعلاوات ومنافع موظفين
١٨٦,٥٥١	٢٢٦,٢٣٠	أنعاب مهنية
١٨٣,٧٤٥	١٩٦,٥٢٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٠,٨٠١	١٦٠,٨٠١	مصاريف شركة ابيك *
١٠١,٦٤٦	٥٨,٤٧٤	مصاريف سفر وإقامة وتنقلات
٩٣,٧٨٦	٦٩,٣٨٨	صيانة
٨٦,٥٢٨	٢٨,٣٥٠	إيجارات
٨٠,١٩١	٧٦,٢١٢	بريد وهاتف
٧٩,٩١٧	٧٣,٢٠٢	مياه وكهرباء
٧٥,٢٨٢	٦٤,٥٦٦	تأمين
٥١,٧٥٢	٤٩,٨٨٢	ضمان اجتماعي
٤٥,٧٦٢	٣٦,٦٦٧	إكراميات وتبرعات
٤٤,٤٩٠	٨٦,٤٦١	مصاريف سيارات
٣٧,٦٢٣	٣٥,٠٥٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٩,٣٠٩	٣٥,٨٩٩	رسوم واشتراكات ورخص
٢٧,٤٦٧	١٦,٠٣٠	ضيافة
٢٤,٢٦١	٢٤,٢٩٥	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب آلي
١٧٥,٦٤٦	٩٢,٠٨٢	متفرقة
٢,٨٢٣,٦٢٨	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 ما يلي:

٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
فوائد مدينة	٥٦٥,٦٠٤
مصاريف وعمولات بنكية	٩٥,٦٤٠
	٦٠٤,٢١٣

٢٥ - صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند ما يلي:

٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
أرباح (خسائر) فرق تقييم عملة	٨٤,١١٤
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات	٤٧,٢٤٦
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٢٥,٠٠٠)
أخرى	(٢٨١)
	١٠٦,٠٧٩

٢٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
رصيد بداية السنة	٢٣٤,٩٢١
ضريبة الدخل المدفوعة	(٣٠٤,٤٨٩)
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح سنوات سابقة	٧٢٨,٨٠٠
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة	٤٥٨,٤٠٠
رصيد نهاية السنة	١,١١٧,٦٣٢

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

٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
ضريبة الدخل للسنة	٤٥٨,٤٠٠
ضريبة دخل سنوات سابقة	٧٢٨,٨٠٠
موجودات ضريبية للسنة	(٣٥,٢٨٧)
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	١٥,٥٣٢
	١,١٦٧,٤٤٥

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١١ باستثناء الأعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨. في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات الدخل السنوي للأعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة، إلا أنه لم يتم التوصل إلى 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 استئناف هذه المطالبات وما زالت القضايا قيد النظر لدى محكمة التمييز ومحكمة بداية ضريبة الدخل كون إدارة الشركة لا تتفق مع دائرة ضريبة الدخل ومبيعات الرأي حول المبالغ المطالب بها. أما بما يتعلق بالعام ٢٠١٢، فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المتعلقة بها ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة الدخل والمبيعات. هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي، فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية، حيث أن الشركة قامت برصد كامل المخصص المطالب به من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مبدأ الحيطة والحذر. هذا وقد تسلمت الشركة في بداية عام ٢٠١٤ قرار محكمة التمييز حول القضية المقامة عن ضريبة دخل العام ٢٠٠٧ والمتضمن رد التمييز وتأيد القرار المطعون به وإعادة الأوراق إلى مصدرها. ولم يكن لهذا القرار أي أثر مالي على القوائم المالية الموحدة كون الشركة قد قامت برصد مخصص بالكامل لقاء هذه القضية.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار على إعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى إعفاء اسمي مقداره ٥٠٪ من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عاماً ابتداءً من أول كانون ال ثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. هذا وقد احتجت دائرة ضريبة الدخل في السلطة الفلسطينية على إعفاء السنتين ٢٠١٠ و٢٠١١ من ضريبة الدخل بسبب صدور شهادة الإعفاء من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢. الأمر الذي اعتبر متعارضاً مع نص المادة رقم (٤١) فقرة (٢) من القرار بقانون رقم (٨) لسنة ٢٠١١ الخاص بالسلطة الفلسطينية بشأن ضريبة الدخل التي تنص على أنه لا يجوز منح أي إعفاء من ضريبة الدخل بأثر رجعي بعد نفاذ أحكام القرار المذكور. وعليه توجهت إدارة الشركة التابعة إلى الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار حيث بينت الهيئة في كتابها رقم ID-PIPA/١-١/١٣ الموجه إلى مدير عام ضريبة الدخل أن الإعفاء الممنوح للمشاريع الاستثمارية يحتسب من تاريخ الإنتاج والتشغيل وذلك استناداً للمادة رقم (٣٣) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١) لسنة ١٩٨٨ الخاص بالسلطة الفلسطينية والتي تنص على أن الإعفاء يبدأ من تاريخ الإنتاج ومزاولة النشاط وليس من تاريخ إصدار شهادة تأكيد الاستثمار (الإعفاء) وطالبت الهيئة دائرة ضريبة الدخل بتنفيذ القرار كما ورد في شهادة تأكيد الاستثمار، من جهة أخرى فقد أكد كل من المستشار الضريبي والمستشار القانوني للشركة بأن وضع الشركة من ناحية ضريبة الدخل سليم قانونياً ولا توجد حاجة لأخذ أي مخصص للسنتين المذكورتين.

- 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:

الحسابات المشمولة	٢٠١٣		٢٠١٢		الموجودات
	رصيد بداية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧٨١,٨٧٠	(١١٠,٩٤٢)	١٣٤,٩٠٠	٨٠٥,٨٢٨	١١٢,٨١٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧٠,٤٢٦	-	٥,١٦٨	٧٥,٥٩٤	١٤,٨٣٩
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين					
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٢٤٠,٤٧٦	-	١١٧,١٥٠	٣٥٧,٦٢٦	٥٠,٠٦٨
مخصص قضايا	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	١,٣١٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة					
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	٦٢٨,٨٦٥	(١٤,٣٨٣)	٢٣٩,٨٢١	٨٥٤,٣٠٣	٣٨,٢٧٥
	١,٧٣١,٠٣٧	(١٢٥,٣٢٥)	٤٩٧,٠٣٩	٢,١٠٢,٧٥١	٢١٧,٣١٤
					١٩٧,٥٥٩

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	١٩٧,٥٥٩	١٥٢,٥٥٣
استبعاد الشركة التابعة	-	(١٤,٩٩٩)
المضاف	٣٥,٢٨٧	٧٢,٦٦٠
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	(١٥,٥٣٢)	(١٢,٦٥٥)
رصيد نهاية السنة	٢١٧,٣١٤	١٩٧,٥٥٩

٢٧ - حصة السهم من الربح للسنة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار
الربح للسنة - قائمة (ب)	٣,٣٥١,٢١٥	٢,٨٤٩,٣١٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٢,٥٩٤,٨٣٩
حصة السهم من الربح للسنة الأساسي والمخفض (مساهمي الشركة)	-/٢٦٦	-/٢٢٦

٢٨- التزامات ممكن أن تطراً

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

ب - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٠٣,٩٠٠ دينار واعتمادات مستندية وسحوبات تحصيل بقيمة ٢٨٣,٦٦٨ دينار.

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل بالدينار الأردني ٥٤٨,١٠٨ دينار.

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بيانها كما يلي:

الجهة ذات العلاقة							المجموع
الشركة المالكة	الشركة التابعة	شركات شقيقة	المساهمين*	الموظفين	٢٠١٣	٢٠١٢	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							قائمة المركز المالي الموحدة
-	٢٤٤,٦٣٤	١,٠٥٨,٨٥٧	-	١٠٠,١٠٦	١,٤٠٣,٥٩٧	١,٠٥٢,٧٨٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,١٤٤	-	٣٦,٤٣٩	١,١٨٠,٠٨٥	-	١,٢٢١,٦٦٨	٤,٢٦٧,٢٢٩	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	-	١,١٦٢,٩٦٤	-	-	١,١٦٢,٩٦٤	١,٠٨٣,٤٥٨	قروض لشركات شقيقة مدينة
-	-	١,٢٢١,٦٦٨	-	-	١,٢٢١,٦٦٨	١,٠٢٣,٧٨١	قروض من شركات شقيقة دائنة

* يمثل هذا البند الرصيد الجاري الدائن للمساهمين والمودع لزيادة رأسمال الشركة، حيث تبلغ حصة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ٥٠٧,٢٧٣ دينار في جاري المساهمين.

* قائمة الدخل الموحدة	٢٠١٣		٢٠١٢	
	مشتريات دينار	مبيعات دينار	مشتريات دينار	مبيعات دينار
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة	-	٤,٦٦٤,٣٨٨	-	٢,٧٦٧,٩٤٧
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة	٤,٩٥٤	٢٠١,٨٩٣	-	١٢٢,١٧٤
الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة	٣٩,٦٢٥	-	٣٠,٤٠٣	-
شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة	١٥٨,٩٧٥	-	١٢٢,٠٢٥	-
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة	١٨٥,٨٥٩	-	١٦٠,٣٩١	-
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات - شركة شقيقة	-	-	٢,٥٩٦	-
شركة يونيبال وسط وغرب أفريقيا - شركة شقيقة	-	٦٥,٥٢٣	-	٢٦١,٨٨٧

ب - إن التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة إلى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمّان - رام الله.

ج - بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٧٦٥,١٩٠ ديناراً للعام ٢٠١٣ (٦٨٨,٢٢٢ دينار في نهاية العام السابق).

٣- سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة إلى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها. كما إن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة إلى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق، كما تعمل على التقليل من الآثار 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 إصدار وإعداد تقارير داخلية حول إدارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي.

• إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل 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 الآخر للإداة المالية على الوفاء بالتزاماته جّاه الشركة ما يؤدي إلى 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 إلى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الإدارة. ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الإدارة 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 أيضاً 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 استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣		٢٠١٢
دينار		دينار
موجودات متداولة		١٤,٦٦٨,١٥٥
ينزل: مطلوبات متداولة		١٧,٥٢٦,٩٢٢
الفائض في رأس المال العامل		١٣,٠٣٩,٩٠٥
		٧,٣٢٠,١١٥
		١,٦٢٨,٢٥٠

تقوم إدارة الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كامل نشاطاتها داخل المملكة التي تمثل الأعمال المحلية ولا تمارس أي 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 استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

فيما يلي تركز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حسب نوع العملة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ / دينار أردني					
الموجودات	دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى المجموع
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٦٠٢,١٢٤	٤١٢,٨٦٣	٥٠٩	١٨٩,٧٣١	٣٠,٤٨٤
شيكات برسم التحصيل	١٦٢,١١٦	-	-	-	٥٢,٠٠٤
ذمم مدينة - بالصادفي	٢,٦٥٠,٦٣٠	١,٢٧٧,١٨١	-	٩٩٧,٥٩٥	١٣٠,٣٧٧
بضاعة - بالصادفي	٣,٨٥٥,٥٨٠	٤٢٩,٨٦٠	-	٢٢٤,٦٨١	٢,٤٨٠,٤١٢
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢٦٤,٢٠١	-	١٧١,٥١٣	٧٢٨	٩٦٧,١٥٥
قروض لشركات شقيقة	-	-	-	-	١,١٦٢,٩٦٤
أرصدة مدينة أخرى	٦٨٩,٢٧٤	٤٧٣,٩٢٩	٢٥,٩٣٢	٤٨,١٨٩	٢٢٦,٨٩٠
موجودات غير ملموسة	٢,٠٠٢,٠٦٥	٣٦,٦٦٨	-	-	-
استثمار في شركة تابعة	١	-	-	-	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١٦٤,٢٠٠	-	-	-	٥٣,١١٤
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	١١,٧٤٠,٩٧٣	٧,٣٧٥,٥٥٨	-	١٦٠,٦٦٦	-
	٢٢,١٣١,١٦٤	١٠,٠٠٦,٠٥٩	١٩٧,٩٥٤	١,٦٢١,٥٩٠	٥,١٠٣,٤٠٠
المطلوبات وحقوق المساهمين:					
بنوك دائنة	-	٢٥٣,٢١١	-	-	٧,٧٨٠
أوراق دفع	٢٥٩,٨٣٢	٢٩١,٠١٤	-	-	٨٤٢,١٨٧
ذمم دائنة	١,١١٠,١١٥	١,٥٤١,٣٤٤	٨٣٨	-	٥٨٣,٣٨١
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,١٨٠,٠٨٥	٣١,٨٤٣	-	-	٩,٧٤٠
قروض من شركات شقيقة	-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-
أمانات ومصاريف مستحقة	١,٠٧٧,٩٩٤	١٤٠,٢٧٤	-	١٠٨,٢١٠	٦٢٧,٥٤٦
مخصص ضريبة الدخل	١,١١٧,٦٣٢	-	-	-	-
قروض طويلة الأجل	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٧٣,٢٦٨	-	-	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	-	٣١,٨٦١	٨٥٤,٣٠٣
	٧,٧٤٥,٦٥٨	٧,٧٥٤,٧٣٥	٨٣٨	١٤٠,٠٧١	٢,٩٢٤,٩٣٧
الفرق	١٤,٣٨٥,٥٠٦	٢,٢٥١,٣٢٤	١٩٧,١١٦	١,٤٨١,٥١٩	٢,١٧٨,٤٦٣

التوزيع الجغرافي والقطاعي لأعمال الشركة

فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة:

المجموع				
٢٠١٢	٢٠١٣	خارج	داخل	
دينار	دينار	المملكة	المملكة	
٣١,١٣٠,٣٥٨	٣٨,٢٠٥,٧٤٢	١٩,٤٠١,٩٠٢	١٨,٨٠٣,٨٤٠	صافي المبيعات
(٢٠,٣٤٣,٣١٣)	(٢٥,٦٥٧,١٨٦)	(١٢,٦١١,٦٥٩)	(١٣,٠٤٥,٥٢٧)	تكلفة المبيعات
١٠,٧٨٧,٠٤٥	١٢,٥٤٨,٥٥٦	٦,٧٩٠,٢٤٣	٥,٧٥٨,٣١٣	إجمالي الربح
(٣,٨١٣,٣٥٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٦٧,٥٠٦)	(١,٧٣٢,٤٩٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٩٣,٢٢٧)	(٢,٨٢٣,٦٢٨)	(١,٨٢٣,٩٢١)	(٩٩٩,٧٠٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠٤,٢١٣)	(٦٦١,٢٤٤)	(٣٩٧,٩٨٣)	(٢٦٣,٢٦١)	مصاريف تمويل
(١٤٦,٠٨٢)	(٢٠٢,٠٤٢)	(٢٠٢,٠٤٢)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٧٧,٤٥٢)	(١٥٦,١١١)	(٢١,٢١١)	(١٣٤,٩٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٧,١٣٠)	(١١٧,١٥٠)	-	(١١٧,١٥٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٠٩,١٦٤)	-	-	-	مخصص تدني الاستثمار في شركة تابعة
٥٧,٣٨٧	٥٣٠,٢٧٩	١٠٦,٩٦٤	٤٢٣,٣١٥	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
٣,٠٧٣,٨١٤	٤,٥١٨,٦٦٠	١,٥٨٤,٥٤٤	٢,٩٣٤,١١٦	الربح للسنة قبل الضريبة
(٢٢٤,٤٩٥)	(١,١٦٧,٤٤٥)	-	(١,١٦٧,٤٤٥)	ضريبة الدخل
٢,٨٤٩,٣١٩	٣,٣٥١,٢١٥	١,٥٨٤,٥٤٤	١,٧٦٦,٦٧١	الربح للسنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار				
٣٦,٢٩٤,٩٥٤	٣٩,٠٦٠,١٦٧	٢٠,٨١٤,١٢٣	٢١,٩٠٠,١٢٤	إجمالي الموجودات
١٩,١٥٦,٦٥٢	١٨,٥٦٦,٢٣٩	١١,٩٥٣,٩٣٨	٤,٧٤٥,٦٥٨	إجمالي المطلوبات

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ / دينار أردني						
الموجودات	دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	عملات أخرى	المجموع
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٣١,٥٠٨	٣,١٦٩	٤	١١٠,٥١٦	٥٧,٥٤٥	٥٠٢,٧٤٢
شيكات برسم التحصيل	٣٢٢,٤٩٥	-	-	-	٩٣,٣٦٩	٤١٥,٨٦٤
ذمم مدينة - بالصافي	١,٩٦٦,٩١٥	١,٢٤٢,٤٦١	-	٨٠٦,٥٧٣	٥٤,٦٦٢	٤,٠٧٠,٦١١
بضاعة - بالصافي	٤,١٢١,٢٨٣	-	-	١٦٥,٣٥٣	١,٦٧٣,٩٥٢	٥,٩٦٠,٥٨٨
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٣٩٧,٥٨٨	١,٠١١	١٣٢,٨٤٨	-	٥٢١,٣٣٨	١,٠٥٢,٧٨٥
قروض لشركات شقيقة	-	-	-	-	١,٠٨٣,٤٥٨	١,٠٨٣,٤٥٨
أرصدة مدينة أخرى	١,٠٧٢,٦٣١	٢٥٨,١٨٢	١٤,٨٠٨	٤٢,٨٨٦	١٩٣,٥٩٨	١,٥٨٢,١٠٥
موجودات غير ملموسة	٢,٠٢٧,٨٠١	٤٨,٥٥٥	-	-	-	٢,٠٧٦,٣٥٦
استثمار في شركة تابعة	١	-	-	-	-	١
موجودات ضريبية مؤجلة	١٤٤,٤٤٣	-	-	-	٥٣,١١٦	١٩٧,٥٥٩
الممتلكات والمعدات - بالصافي	١٢,٢٦١,٨٣٨	٦,٩١٧,٨٣٧	-	١٧٣,٢١٠	-	١٩,٣٥٢,٨٨٥
	٢٢,٦٤٦,٥٠٣	٨,٤٧١,٢١٥	١٤٧,٦٦٠	١,٢٩٨,٥٣٨	٣,٧٣١,٠٣٨	٣٦,٢٩٤,٩٥٤
المطلوبات وحقوق المساهمين:						
بنوك دائنة	-	٤٣٦,٢٠٥	-	-	-	٤٣٦,٢٠٥
أوراق دفع	٢٤,٢٢٥	١٢,٥٠٠	-	-	٦٦٠,١٢٠	٦٩٦,٨٤٥
ذمم دائنة	٦٦٥,١٧٠	١,٠٨٥,٤٣١	٢٦٣,٨١٤	٤٤,٧٣٦	٧٤٦,٥٥٩	٢,٨٠٥,٧١٠
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٤,٢١١,٨٦٨	٤١,٤٩١	-	-	١٣,٨٧٠	٤,٢٦٧,٢٢٩
قروض من شركات شقيقة	-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-	١,٠٢٣,٧٨١
أقساط قروض قصيرة الأجل	-	١,٧٦٩,٤٦٩	-	-	-	١,٧٦٩,٤٦٩
أمانات ومصاريف مستحقة	١,٠٥٤,٦١٦	٤٩٧,٠١٠	-	٦٥,٩٦٢	١٨٨,١٥٧	١,٨٠٥,٧٤٥
مخصص ضريبة الدخل	٢٣٤,٩٢١	-	-	-	-	٢٣٤,٩٢١
قروض طويلة الأجل	-	٥,٤٧١,٩٨٥	-	-	-	٥,٤٧١,٩٨٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	-	١٥,٨٩٨	٦٢٨,٨٦٤	٦٤٤,٧٦٢
	٦,١٩٠,٨٠٠	١٠,٣٣٧,٨٧٢	٢٦٣,٨١٤	١٢٦,٥٩٦	٢,٢٣٧,٥٧٠	١٩,١٥٦,٦٥٢
الفرق	١٦,٤٥٥,٧٠٣	(١,٨٦٦,٦٥٧)	(١١٦,١٥٤)	١,١٧١,٩٤٢	١,٤٩٣,٤٦٨	١٧,١٣٨,٣٠٢

مخاطر أسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣:

العملة	أثر رفع سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة ١٪ على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
دينار أردني	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠
دولار أمريكي	(٤٧,٢٦٥)	٤٧,٢٦٥
عملات أخرى	(٧٨)	٧٨

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢:

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

مخاطر العملات:

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣:

العملة	أثر رفع سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥٪ على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	٩,٨٥٦	(٩,٨٥٦)
ريال سعودي	٧٤,٠٧٦	(٧٤,٠٧٦)
عملات أخرى	١٠٨,٩٢٣	(١٠٨,٩٢٣)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٢:

العملة	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)
عملات أخرى	٧٤,٦٧٣	(٧٤,٦٧٣)

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

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

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

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامّة غير ملموس	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
استثمار في شركة تابعة	١				
قروض لشركات شقيقة	١,١٦٢,٩٦٤	المستوى الثاني	قوائم مالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١,١٦٢,٩٦٥	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة					
قروض من شركات شقيقة	١,٠٢٣٧٨١	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١,٠٢٣٧٨١				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٣.

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

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

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 إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة باستثناء أثر متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢ و ١٣). علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة	يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢): توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة	حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١): الحصص في المشاريع المشتركة، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرفاً في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وأن تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): احتساب القيمة العادلة	يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الإرشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها.
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)	تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد والمنافع الأخرى بعد التقاعد ومنافع إنهاء الخدمة بالإضافة إلى تعديلات أخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)	تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات إعداد القوائم المالية المنفصلة فقط. والمتشابهة إلى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية الموحدة والمنفصلة. علماً بأن إعداد القوائم المالية الموحدة حالياً يتم وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة.
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الخليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)	حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات في الشركات الخليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الخليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.
	يُعرف هذا المعيار مصطلح " التأثير الهام " ويوفر إرشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية، بما فيها الحالات التي يتم فيها الإعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية إجراء اختبار التدني للشركات الخليفة والمشاريع المشتركة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الإفصاحات/ تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية	تعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية.
تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠٠٩-٢٠١١	المعيار الدولي للتقارير المالية (١) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤).
تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل	توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل وإظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

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

لم تقم الشركة 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 ٢٠١٤	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط
أول تموز ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة الموظفين في تلك الخطط
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التفسير رقم (٢١): الجبايات

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

٣٣ - أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٣٠.٠٠٠ دينار أي ما يعادل حوالي ٥٪ من رأسمال الشركة المدفوع. كما أوصى بالتنسيب للهيئة العامة غير العادية بزيادة رأسمال الشركة من ١٢.٥٩٤.٨٣٩ ديناراً إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بمقدار ٢.٤٠٥,١٦١ ديناراً أي ما يعادل حوالي ١٩٪ من رأسمال الشركة المدفوع. وذلك عن طريق ضم الأرباح المدورة إلى رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين، كل حسب حصته من رأس المال.

الرقم : 2014/268
التاريخ: 2014/03/12

الموضوع : إقرار وتعهد

تحية طيبة وبعد،،،

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.


حاتم العفيفي
رئيس الدائرة المالية


التوقيع
مجدى الشريف
الرئيس التنفيذي


طارق عمر العقاد
رئيس مجلس الإدارة

الرقم : 2014/267
التاريخ: 2014/03/12

الموضوع : إقرار وتعهد

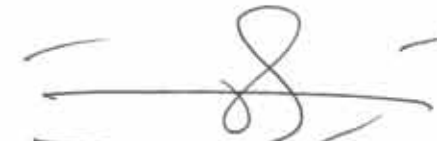
تحية طيبة وبعد،،،

يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية، كما ويقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابي فعال في الشركة.


نعم بالرجحي
شهم الور
عضو مجلس الإدارة


التوقيع
نشأت المصري
نائب رئيس مجلس الإدارة


طارق عمر العقاد
رئيس مجلس الإدارة


نصري فسيسية
عضو مجلس الإدارة


علي العقاد
عضو مجلس الإدارة

