

للصحة
المورد
الزمن
5/11

الرقم : AJ/TAH/MNS/32
التاريخ : 2014/05/08

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية طيبة وبعد ،،،

نعلمكم بأن مدقق الحسابات القانوني قد إنتهى من إعداد الميزانية العمومية لسنة 2013 وتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة لشركة عافية العالمية (الأردن) ، والشركة في مرحلة الترتيبات النهائية لعقد إجتماع الهيئة العامة العادي لسنة 2013 وذلك لإنشغال أعضاء مجلس الإدارة بالسفر خارج البلاد لمدة مختلفة وسوف نقوم بإرسال الدعوة ومرفقاتها في أقرب وقت ممكن ، وعليه نرفق لكم نسخة عن الميزانية العمومية لسنة 2013 ، وكل الإحترام والتقدير لتفهمكم للأسباب التي أدت إلى هذا التأخير في كافة الإجراءات .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

شركة عافية العالمية الأردن

AFIA
Int Co. - Jordan

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

11 أيار 2014

الرقم التسلسلي : 5568

الجهة المستلمة : 1/12 افصاح

نسخة :

مركز إيداع الأوراق المالية
بورصة عمان .

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

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا حول التدقيق.

الراي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في رأينا، وكما هو وارد في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، فقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٥,١٥٩,٥١٥ دينار أي ما نسبته ٦٤٪ من رأس المال المدفوع، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة. وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالإستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزامها عند استحقاقها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

برئيس وترئيس كل من "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ نيسان ٢٠١٤

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة

١ - ٢

٣

٤

٥

٦

٧ - ٢١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة عافية العالمية - الأرباح المساهمة العامة المحققة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
ليرة	ليرة		موجودات غير متداولة
٤٤,٥٥٠	٤٣,٢١٧	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٠,١٥٣	٦٠,٢٥٥	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٨٤,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢	٨	نعم مدينة طويلة الأجل
٦٥٨,٧٧٨	٥٤٦,١٢٤		
٢٢٩,٦١٢	٢١٥,٨١٢	٩	موجودات متداولة
١,٢٥٤,٧١٨	٢,٢٣١,٨٥٧	٧	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٤,٢٢٥	٧١,٧١٢	١٠	المطلوب من جهة ذات علاقة
٢,٤٢٤,٦٥١	٢,٢٢٤,٢٨٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٠٨٨,٤٢٤	٢,١٧٠,٥٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق المساهمين
٢٢,١٨٢	٧٢,٥٦٩	١٢	رأس المال المدفوع
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٣	احتياطي إجباري
(٥,٢٣٨,٢٢١)	(٥,١٥٩,٥١٥)		احتياطي اختياري
٢,٩١٤,٥١٨	٢,٠٠٨,٧٨٠		خسائر متراكمة
			صافي حقوق المساهمين
١٢٨,٥٢٤	١٢١,٧٢٧	١٤	المطلوبات
٥,٢٥٢	-	٧	مطلوبات متداولة
١٧٣,٧١٦	١٢١,٧٢٧		نعم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٨٨,٤٢٤	٢,١٧٠,٥٠٧		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
١,٢١٨,٢٥٢	١,٠٢٣,٢٦٨	٥	إيراد العمولات
(٢٦١,٨٣٨)	(٨٦٩,١٠٨)	١٥	مصاريف إدارية
(١٣١,٠٠٠)	-	٨	مصروف التخلي في القيمة العادلة للسهم المدونة
٦٢٥	-		إيرادات أخرى
١٢٦,٠٩٤	١٥٤,١٦٠		الربح للسنة قبل الضريبة
-	(٢١,٧٢٨)		ضريبة دخل السنة
-	(٣٨,١٧٠)		موجودات ضريبة مؤجلة مطفأة
١٢٦,٠٩٤	٩٤,٢٦٢		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
١٢٦,٠٩٤	٩٤,٢٦٢		الدخل الشامل للسنة
دينار / دينار	دينار / دينار		
١,٠١٦	١,٠١٢	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	إجمالي	الاحتياطيات		مخزون متراكمة	المجموع
		إجمالي	إجمالي		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣					
الرصيد كما في					
أول كانون الثاني ٢٠١٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٣	٩٠,٧٢٦	(٥,٢٣٨,٣٦١)	٢,٩١٤,٥١٨
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٩٤,٢٦٢	٩٤,٢٦٢
المحول إلى					
الاحتياطي الإجمالي	-	١٥,٤١٦	-	(١٥,٤١٦)	-
الرصيد كما في					
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٦٩	٩٠,٧٢٦	(٥,١٥٩,٥١٥)	٣,٠٠٨,٧٨٠
٢٠١٢					
الرصيد كما في					
أول كانون الثاني ٢٠١٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	٩٠,٧٢٦	(٥,٣٥١,٨٤٦)	٢,٧٨٨,٤٢٤
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٢٦,٠٩٤	١٢٦,٠٩٤
المحول إلى					
الاحتياطي الإجمالي	-	١٢,٦٠٩	-	(١٢,٦٠٩)	-
الرصيد كما في					
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٣	٩٠,٧٢٦	(٥,٢٣٨,٣٦١)	٢,٩١٤,٥١٨

تعتبر الأرصدة المرفقة من رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العلمية - الأردن المساهمة العامة المسجلة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
١٢٦,٠٩٤	١٥٤,١٦٠	الأنشطة التشغيلية
٢٩,٧٧٦	١١,٩٨٣	الربح للسنة قبل الضريبة
١٢١,٠٠٠	-	تعديلات:
		استهلاكات
		مصرف التذني في القيمة العادلة للذمم المدينة
٩٦,٥٤١	١٧,٠٢٣	التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٥٤,٠٦٥)	(٩٨٢,١٣٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٥٧٩	(٦,٨٢٧)	ذمم مستحقة من جهة ذات علاقة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢٧,٥٧٥)	(٦٥٢,٦١٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في
(٣,٢٧٢)	(٥,٣٥٢)	الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣١,٢٤٨)	(٦٥٧,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في
		الأنشطة التشغيلية بعد ضريبة الدخل المدفوعة
(٧١,٤٥٦)	(٥,٦٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٤٥٦)	(٥,٦٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠٢,٧٠٤)	(٦٦٣,٦١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٧٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
		١٠ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(١) معلومات عامة

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

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

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق عمان المالي.

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

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

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

استمرارية الشركة

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. هذا وقد تم بيع المصنع خلال عام ٢٠١١. تقوم الإدارة حالياً بالعمل كمستثمر لشركة عافية العالمية - السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق.

قامت إدارة الشركة الأم بإعداد خطة تنطوي على مساعدة الشركة في استرداد خسائرها المتراكمة وذلك من خلال:

- دعم الشركة مالياً من خلال توفير السيولة اللازمة لتقوم بأنشطتها الاعتيادية بما فيها الوفاء بالتزاماتها.
- فتح قنوات تسويق جديدة للشركة في الشرق الأوسط.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية والتي يمثل المبلغ الوظيفي للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - (قياس القيمة العادلة)، والنفاذ تطبقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - (الأدوات المالية): الإفصاحات، والمنطقة بتقاص الموجودات والمطلوبات، والنفاذ تطبقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، وما يتعلق بالنقل الشامل، والنفاذ تطبقه في أول تموز ٢٠١٢.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم تم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، صدر في كانون الأول ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٠، والنفاذ تطبقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
- تفسير رقم ٢١ - الصافي من لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الجبهات.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة الوحدة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل في الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي دينار أردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتخرج أرباح وخسائر التحويل الناتجة عن ذلك ضمن قيمة الدخل.

٤-٢ معنكات ومعدات

يتم تسجيل المعنكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه المعنكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تنفق مبالغ اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة معقولة بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستعمل. يتم تسجيل جميع مصاريف الصيانة والأجزاء الأخرى عند تكديدها في كلفة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات	
١٥	أثاث وديكورات
١٥	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية
٤	سيارات
٥ أو مدة الإيجار أيهما أقل	تحصيلات على المأجور

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن قيمتها النظرية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التخلي في قائمة الدخل (إيضاح ٥-٢).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة النظرية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٥-٢ التخلي في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التخلي في قيمتها عندما تظهر الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة النظرية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التخلي في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة النظرية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. إن القيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة كحد الاستخدام، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تخلي القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يكون لها نشاطات نقدية ويمكن تحصيلها بشكل منفصل (وحدات توليد للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لتخلي في قيمتها للحصول عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٦-٢ موجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب المبلغ الضريبية المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المحاسبة في القوائم المالية لأن الأرباح المحاسبة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإما في سنوات لاحقة أو الفوائد المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعديلات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة عليها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقيمة المركز المالي. وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تسوية الموجودات الضريبية للمؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تعديلها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

٧-٢ فمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع الشركة بضائع أو خدمات أهم والممولة المستحقة من الشركة الأم في السعودية.

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

٨-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

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

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

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي فرق في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل.

٩-٢ النقد وما في حكمه

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

١٠-٢ الموجودات المالية

الذمم المدينة

إن الذمم المدينة هي موجودات مالية (خلافاً للمشتقات المالية) تتكون من نواع متعددة وهي غير مدرجة في السوق المالي. يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات المتداولة إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تظهر الذمم المدينة ضمن الذمم المدينة التجارية وأخرى (إيضاح ٧-٢).

يتم إثبات الذمم المدينة بالكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١١-٢ ذمم دائنة

تمثل الذمم الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٢-٢ التقاوص

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

١٣-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عوالات كمحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام وتركيا. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

١٤-٢ مزايا الموظفين

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

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ فئات الأدوات المالية

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٨٩,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢
٢٦٥,٦٢٥	١١١,٤١٥
١,٢٥٤,٧١٨	٢,٣٣٦,٨٥٧
٧٢٥,٢٢٥	٧١,٧١٣
<u>٢,٨٤٤,٧٤٣</u>	<u>٢,٩٦٤,٦٣٧</u>
<u>١٨٢,٢٤٤</u>	<u>١٣٤,٥٨٣</u>

الموجودات حسب قائمة المركز المالي

للذمم المتعددة
ذمم مدينة طويلة الأجل
ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(باستثناء المصاريف المتفرعة مقدماً
والتأمينات المستردة)
المطلوب من جهات ذات علاقة
نقد وأرصدة لدى البنوك

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي

مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ عوامل المخاطر المالية

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

أ. مخاطر السوق

مخاطر تحويل العملات

تعمل الشركة في الأسواق الإقليمية وهي معرضة لتقلبات أسعار العملة الناتجة عن ذلك، وخاصة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي والريال السعودي. لا يوجد تغير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١.٤١ دولار أمريكي = ١ دينار أردني) أو تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي خلال السنة (١ دولار أمريكي = ٣.٧٥٤ ريال سعودي). يتم تحويل المعاملات بالمعاملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات عامة للمخاطر الائتمانية. تقتصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.

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

التصنيف الإجمالي	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
AAA	٧٠,٢١٠	٧١٩,٨٧٢

البنك العربي (إيضاح ١٠)

إن معظم الذمم التجارية المدفوعة تعتبر متداولة القيمة وتم أخذ مخصص بالكامل مقابلها.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد من خلال قيام شركة علفية العالمية - السعودية (الشركة الأم) بتوفير السيولة اللازمة للشركة بأنشطتها الاعتيادية.

٣-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عند المساهمين ويحافظ على قيمة مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة السيولة. هذا وفي تاريخ القوائم المالية، لم يكن هناك أية قروض على الشركة. أنظر أيضاً إيضاح رقم ١ حول الخصائر المتراكمة وخطط الشركة بهذا الخصوص.

٤-٣ تقدير القيمة العادلة

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

(٤) التقديرات والاحتياطيات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقيماً مستمراً للتقديرات والاحتياطيات المحاسبية التي تعتمد على الخبرة السابقة وحاصل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات واقتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها دائماً ما تصاوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والاقتراضات في لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم التقديرية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القائمة بها يلي:

أ. مخصص الإنخفاض في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة بإثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم المدينة عند وجود أدلة جوهريّة لعدم إمكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للإسترداد من الذمم المدينة مع القيمة التقديرية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٨-٢).

إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام التقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

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

جغرافياً، ترى الإدارة أن إيرادات المبيعات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان وتركيا.

إن معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد المبيعات المحددة هي وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسين لدى الشركة بالنسبة إلى القطاعات المعروضة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢ هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دولار	دينار	
١٢٦,٤٤٧	٢٠٧,٩٥٢	الأردن
١٢٣,٧٧٧	٢٩٨,٤٧٥	سوريا
١٢١,٩٠٨	١٢٨,٥١١	لبنان
١١١,١٣٦	١٠٧,١٧٧	العراق
-	٢٥,٦٤٢	تركيا
١,٠٢٣,٢٦٨	١,٢١٨,٢٥٧	

جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة فهي في المملكة العربية السعودية.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٦) ممتلكات ومعدات

أثاث وميكورات	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	سيارات	تجهيزات على الملاجيز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣				
الكلفة				
٥,٣٧٨	٦٦,٠٨٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	١٤١,٠١٤
-	٥,٦٥٠	-	-	٥,٦٥٠
٥,٣٧٨	٧١,٧٣٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	١٤٦,٦٦٤
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣				
إضافات				
٣,٤٢١	٥٩,٧٤٩	٢٢,٣٢٣	٨,٩٧١	٩١,٤٦٤
٤٤١	١,٦٠٨	-	٩,٩٦٤	١١,٩٨٣
٣,٨٦٢	٥٨,٣٥٧	٢٢,٣٢٣	١٨,٩٣٥	١٠٣,٤٤٧
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
صافي القيمة الدفترية كما في				
١,٥٤٦	١٢,٣٧٥	-	٢٨,٢٩٦	٤٢,٢١٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
٢٠١٢				
الكلفة				
٥,٣٧٨	٦٥,٦٨٠	-	-	٧١,٠٥٨
-	١,٩٠٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	٧١,٤٥٦
-	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)
٥,٣٧٨	٦٦,٠٨٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	١٤١,٠١٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
الإستهلاك المتراكم				
٢,٨٧٩	٥٥,٨٠٩	-	-	٥٨,٦٨٨
٥٤٢	٧,٤٤٠	٢٢,٣٢٣	٨,٩٧١	٣٩,٢٧٦
-	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)
٣,٤٢١	٥٦,٧٤٩	٢٢,٣٢٣	٨,٩٧١	٩١,٤٦٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
صافي القيمة الدفترية كما في				
١,٩٥٧	٩,٣٣٣	-	٣٨,٢٦٠	٤٩,٥٥٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٢				

شركة علفية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٧) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٥,٣٥٢	٩,٠٢٥
٢١,٧٢٨	-
(٢١,٧٢٨)	-
(٥,٣٥٢)	(٢,٦٧٣)
-	٥,٣٥٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل للسنة
المحول إلى موجودات ضريبة مؤجلة
المنفوع من ضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً للأنظمة والقوانين النافذة ومعايير التقارير المالية الدولية.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٢١,٧٢٨	-
٣٨,١٧٠	-
٥٩,٨٩٨	-

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١ وقد بلغت الخصائر الضريبية المقبولة ٩٢٠,٤٥٧ دينار. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لعام ٢٠١٢ وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

ب- موجودات ضريبة مؤجلة:

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

إن الحركة على رصيد الخصائر المتراكمة هي كما يلي:

٢٠١٣
دينار
٩٢٠,٤٥٧
(٩٢٠,٠٩٣)
٣٤٣,٣٦٤
٢١٤
٢٠,٢٥٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
أرباح مقبولة ضريبياً
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
نسبة الضريبة
رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة

شركة علفية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الحركة على موجودات ضريبة مزجلة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دولار	دولار
١٢٠,١٥٣	١٢٠,١٥٣
-	(٥٩,٨٩٨)
١٢٠,١٥٣	٦٠,٢٥٥

الرصيد في ١ كانون الثاني
المردود خلال السنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول

كما هو وارد في قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، يمكن للشركة تدوين الخصائر الضريبية المقبولة لفترة غير محسوبة.

ج- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠١٣
دولار
١٥٤,١٦٠
(١٤,٣٦٣)
١٥,٤٠٩
١٥٥,٢٠٦
٪١٤
٢٢,٧٢٨
٪١٤

الربح المحاسبي
بنزل: النقص في مخصص المكافآت
بضائف: مصروفات غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي

نسبة ضريبة الدخل للشركة
ضريبة الدخل للسنة
نسبة الضريبة الفعلية

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠١٢ وذلك لوجود خصائر متدورة من صفقات سابقة تم قبولها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وفقاً للقانون رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩.

(٨) نعم متبينة طويلة الأجل

يمثل هذا البند النعم المطلوبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دولار	دولار
٧٧٠,٠٧٥	٦٧٢,٦٥٢
(١٣١,٠٠٠)	(١٣١,٠٠٠)
٦٣٩,٠٧٥	٥٤٢,٦٥٢

المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
مخصص التخفيض في قيمة نعم طويلة الأجل
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول *

يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دولار	دولار
٤٨٩,٠٧٥	٤٤٢,٦٥٢
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٦٣٩,٠٧٥	٥٤٢,٦٥٢

نعم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل
نعم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)

شركة عافية العقارية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

* قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١٧٣,٦٥٢ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. أقيمت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وفرد الشركة لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطلوب به. هذا وتم الاتفاق خلال عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقاص مبلغ الذمة من الضريبة المستحقة على إيراد العسلات مقابل مبيعات الأردن.

إن الحركة على مخصص تكفي ذمم مستحقة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	١٣١,٠٠٠
١٣١,٠٠٠	-
١٣١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مخصص تكفي الذمم المدينة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١
١١٠,٩٣٣	٩٦,٩٣٣
٥٥,١٥٨	٦٥,٦٨٨
٢٧٤,٠٩٧	٢٧٤,٠٩٧
١,٦٨٢,٢٨٩	١,٦٠٢,٨١٩
(١,٥٩١,٨٥١)	(١,٥٩١,٨٥١)
٥٠,٤٣٨	١٠,٩٦٨
١٥٦,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
٦٠,٦٢٢	٦٠,٦٢٢
١١,٥٢٨	٨,٥١٥
٦٢,٤٦٠	٢٥,٢٦١
٤,٥٦٥	٤٤٧
٢٣٩,٦١٣	٢١٥,٨١٢

ذمم تجارية مدينة
دفعات مقدمة للموردين
ذمم موظفين
ذمم أخرى

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة
دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
تأمينات جمركية مستردة *
أموال مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٠,٤٣٨	١٠,٩٦٨
٩,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١
١,٦٨٢,٢٨٩	١,٦٠٢,٨١٩

لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة القيمة
منخفضة القيمة

إن الذمم التجارية المدينة المنخفضة القيمة تنطبق بشكل أساسي بتجارة الجملة، وقد تم أخذ منحصر كامل لها في المستويات السابقة.

* قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والذي يمثل تأميمات جبركية مستردة. كما قامت الشركة برفع قضية ضد دائرة الجمارك العامة ولا زالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم بزد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٥,٤٥٣	١,٥٠٣
٧١٩,٨٧٢	٧٠,٢١٠
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك - حسابات جارية

(١١) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧,٧٨٠,٧٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠
٢١٩,٣٠٠	٢١٩,٣٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

شركة عافية العالمية
أخرى

(١٢) احتياطي إجهاري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع ما نسبته ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجهاري، ويستمر هذا الإقطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما تقطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) احتياطي اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإلى الهيئة العامة للشركة أن تقطع ويحدد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد إطفاء الخصائص المترتبة.

شركة صافية العمومية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٤) نهم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٠,١٦٨	٦٦,٦٠٥
٦٨,٥٨٠	٥٨,٨٧٨
١٦,٣٢٠	٢٤,٤٩٦
-	٢,٦٤٨
٣,٤٩٦	٩,١٠٠
١٦٨,٥٦٤	١٦١,٧٢٧

نهم دائنة *
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة الدخل
مؤسسة الضمان الاجتماعي
نهم موظفين

* يتضمن بند النهم الدائنة نهم معفورة من سنوات سابقة بمبلغ ١٠,٣٢٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

(١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٦٧,٤٠٤	٤٠٠,٩٢٤
٨٣,٢٩٨	١٠٤,٩٨١
-	١٠٧,٢١٦
٨٢,٠٣٢	٥٦,٩٤٠
٥٠,٣١٢	٤٤,٨٩٣
٢٥,٣٢٤	٢٥,٢١٩
٢٤,٥٥٨	٢١,٩٩٤
١٦,٤٨٠	١٥,١٧١
١١,١٦٨	١٢,١٦١
٢٩,٢٧١	١١,٩٨٣
١٢,٠٢٢	١٠,٧٣٥
١١,٠١٣	٨,٨٤٧
٥,١٩١	٧,٠١٠
٥,٢٢٢	٤,٣٥١
٣,٢١١	٢,٧٩١
٧٤٠	٢,١٤٢
١٩,٧٥٢	١,٨٢٥
٧,٥٠٢	٢٧٧
٧٧,٧٦٩	-
٨٠,١٢	٢٩,٥٢٢
٩٦١,٨٢٨	٨٦٦,١٠٨

رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ١٨)
أتعاب مهنية وقانونية
أتعاب إدارية (إيضاح ١٧)
سفر
إيجار
ضمان اجتماعي (إيضاح ١٨)
بريد ومكافئ وفكس
مصاريف سيارات
رسوم واشتراكات
استهلاكات
مصاريف حاسوب
ضيافة
مصاريف بنكية
مناقص
مصاريف تنظيف
مصاريف حكومية
قرطاسية ومطبوعات
صيانة
غرامات وضرائب
أخرى

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٦,٠٩٤	٩٤,٢٦٢	ربح السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
قلس/دينار	قلس/دينار	
٠,٠١٦	٠,٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح السنة لأن الشركة لم تقم باستدراك أية أرباح مالية خالصة الأمر الذي يمكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عاقية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة مساهمة في الزيت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٢٨٪ من حصص الشركة.

تتمثل المعاملات مع جهة ذات علاقة بإيراد العمولات المنقولة من الشركة الأم على مبيعاتها في دول الأردن، سوريا ولبنان والعراق وتركيا.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
		أ. أرصدة نهاية السنة:
		المطلوب من جهة ذات علاقة
		شركة عاقية العالمية - المملكة العربية السعودية
١,٣٥٤,٢١٨	٢,٣٣٦,٨٥٧	
		ب. إيرادات عمولات وتسويق وتحصيلات
		حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ١,٠٢٣,٢٦٨ دينار خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٣١٨,٢٥٧ دينار) والنتيجة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركاتها التابعة في منطقة بلاد الشام وتركيا.
١٣٠,٣٩١	٤٨,٨٧١	ج. أجور ومنافع الإدارة العليا
	١٠٧,٢١٦	د. ألعاب إنارية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٨) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٣٤,٧٠٢	٣٠٨,٤٦٩
٢٥,٦٢٤	٢٥,٢١٩
-	٤٨,٨٧١
١٦,٩٥٩	١٧,٨٣٨
١٥,٩٤٢	٢٥,٧٥٦
٤٩٣,٢٢٨	٤٢٦,١٥٣
١٤	١٣

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
نهاية الخدمة
مصاريف تأمين صحي
عمولات

عدد الموظفين

(١٩) التزامات محتملة

كفالات:

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠

كفالات بنكية

القضايا:

ليس هناك أية قضايا مرفوعة ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.