

التاريخ : 2015/3/15

الرقم : ٥٤٧/ 2015/3/15

السادة بورصة عمان المحترمين
سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

الموضوع : البيانات المالية

تحية واحترام ,,,

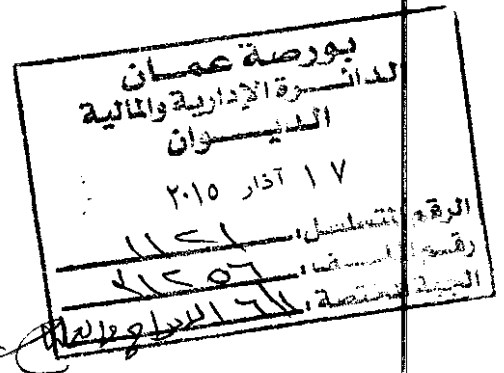
استنادا الى احكام المادة (43/1-) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ولأحكام المادة (4) من تعليمات الافصاح , نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد لسنة 2014 ومقارنة مع السنة المالية 2013 والمدققة من قبل السادة المهنيون العرب .

واقبلوا فانق الاحترام

المدير المالي

زيلا الحوراني

المتكاملة للنقل المتعدد
Comprehensive
Multiple Transport Plc





Grant Thornton

An instinct for growth™

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المقيمين العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtijordan.com

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2014
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

3 - 2	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
4	- بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2014
5	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
6	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
7	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
21 - 8	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة
إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية لخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية لخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول البيانات المالية الموحدة.

أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة تبلغ قيمتها الدفترية (١١,٣٠٨,٢١٨) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لخسائر جوهرية منذ أكثر من عام، هذا ولم تتمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية الموحدة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الشهرة.
- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة حافلات نقل تبلغ صافي قيمتها الدفترية ما مجموعه (١٤,٦٧٠,٤٩٣) دينار وذلك بعد أخذ إحتياطي تدني بقيمة (٣٤٤,٢٧٩) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لمجمل خسارة نتيجة تشغيلها وتوقف بعضها عن العمل، هذا ولم تتمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية الموحدة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الحافلات.
- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة مشاريع تحت التنفيذ تبلغ قيمتها الدفترية (١,٨٦٦,٣٠٢) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في توقف العمل بها منذ أكثر من عام وقيام الشركة برفع دعوى على الشركة المنفذة للمشاريع بسبب عدم مطابقة ما تم إنجازه لشروط العقد والمواصفات المطلوبة وبالتالي عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في الغايات المحددة لها، هذا ولم تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص تدني لهذه المشاريع.



- لم نستلم كتاب تثبيت من البنك العربي حول العلاقة المالية للشركة مع البنك المذكور والتي تتضمن تسهيلات إئتمانية بقيمة (٧,٢٣٢,٣٠٢) دينار وتأمينات نقدية بقيمة (١٧٨,٢٨٤) دينار وأرصدة حسابات جارية بقيمة (١٦,٤٣٨) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤ وذلك بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة والبنك المذكور.
- تتضمن البيانات المالية المرفقة أرصدة مستحقة من أمانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الأمانة بموجب الإتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل غرامات التأخير البالغ قيمتها (١١١,٦٧٧) دينار والمستحقة على أقساط الضمان الإجتماعي غير المسددة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل فوائد التأخير على الكمبيالات المستحقة غير المسددة في عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغ رصيدها ٣,١٩٣,٥٣٤ دينار، وذلك لعدم القدرة على احتساب هذه الفوائد بموثوقية كافية.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل الفوائد القانونية المستحقة على المبالغ المحكوم بها قضائياً ضد الشركة، وذلك لعدم القدرة على احتساب هذه الغرامات والفوائد بموثوقية كافية.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في البيانات المالية الموحدة، تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (١٧,٥٨٥,١٣٢) دينار، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ٩٤% من رأسمالها مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الإستمرار، هذا ولم يتم إجراء أية تعديلات على البيانات المالية الموحدة قد تكون ضرورية في حال إفتراس عدم إستمرارية الشركة، كما لم يتم الإفصاح عن خطة الشركة المتعلقة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان إستمراريتها في البيانات المالية الموحدة المرفقة.

الرأي المتحفظ

بامتناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرات أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية

يوجد حجز تحفظي على أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل عدة جهات حكومية، كما يوجد حجز تحفظي من قبل المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي على الأموال المنقولة وغير المنقولة للشركات التابعة (شركة الظلال لنقل الركاب وشركة آسيا للنقل وشركة التوفيق للنقل والإستثمار).

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات الواحدة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ في الاعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ٨ آذار ٢٠١٥



شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2014
(بالدينار الأردني)

إيضاح	إيضاح	31 كانون الأول 2013 معدلة (إيضاح رقم 3)	1 كانون الثاني 2013 معدلة (إيضاح رقم 3)
	الموجودات		
4	الموجودات غير المتداولة		
	ممتلكات ومعدات وآلات	18,237,722	22,836,835
5	شهر ناتجة عن تملك شركات تابعة	11,308,218	11,308,218
6	موجودات غير ملموسة	269,200	424,800
	مجموع الموجودات غير المتداولة	29,815,140	34,569,853
	الموجودات المتداولة		
7	لوازم وقطع غيار	302,224	353,942
8	ذمم مدينة	5,430,555	2,287,342
9	أرصدة مدينة أخرى	758,957	1,127,078
10	ذمم جهات ذات علاقة مدينة	2,706	4,045
	النقد وما في حكمه	94,341	54,436
	مجموع الموجودات المتداولة	6,588,783	3,826,843
	مجموع الموجودات	36,403,923	38,396,696
11	حقوق الملكية والمطلوبات		
	حقوق الملكية		
	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	30,000,000	30,000,000
	خسائر متراكمة	(28,133,960)	(22,430,079)
	صافي حقوق مساهمي الشركة	1,866,040	7,569,921
	حقوق غير المسيطرين	41,284	30,414
	صافي حقوق الملكية	1,907,324	7,600,335
	المطلوبات		
12	المطلوبات غير المتداولة		
	تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام	10,322,684	14,365,712
	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق بعد أكثر من عام	-	499,252
	مجموع المطلوبات غير المتداولة	10,322,684	14,864,964
12	المطلوبات المتداولة		
	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام	11,956,302	8,891,816
13	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام	757,912	721,790
14	التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	3,783,229	2,799,042
	ذمم دائنة	1,475,619	1,182,008
	مخصص قضايا	2,295,620	2,183,280
10	ذمم جهات ذات علاقة دائنة	1,979,636	1,960,997
15	أرصدة دائنة أخرى	1,925,597	1,484,322
	مجموع المطلوبات المتداولة	24,173,915	15,931,397
	مجموع المطلوبات	34,496,599	30,796,361
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	36,403,923	38,396,696

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (27) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(بالدينار الأردني)

إيضاح	2014	2013 معدلة إيضاح رقم (3)	
الإيرادات	11,056,988	10,516,944	16
تكلفة الإيرادات	(14,206,968)	(13,649,202)	17
مجموع الخسارة	(3,149,980)	(3,132,258)	
مصاريف إدارية	(1,496,197)	(1,456,837)	18
إيراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض	-	2,850,000	19
إيراد فرق الأجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل	1,145,947	1,071,398	
مخصص قضايا	(97,040)	(20,160)	
مخصصات زعم مشكوك في تحصيلها	(23,416)	-	20
رؤى مخصصات إنتفت الحاجة إليها	780,572	879,191	21
مخصص ترخيص حافلات	(72,150)	-	
مخصص صيانة حافلات	(421,550)	-	
مصاريف تمويل	(1,601,653)	(1,601,503)	
إيرادات أخرى	357,060	295,565	
الخسارة والدخل الشامل للسنة	(4,578,407)	(1,114,604)	
وتعود إلى:			
مساهمي الشركة	(4,583,818)	(1,120,063)	
حقوق غير المسيطرين	5,411	5,459	
	(4,578,407)	(1,114,604)	
حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة	(0,153)	(0,037)	22

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (27) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
6,485,731	35,873	6,449,858	(23,550,142)	30,000,000	الرصيد كما في 2014/1/1
(4,578,407)	5,411	(4,583,818)	(4,583,818)	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
1,907,324	41,284	1,866,040	(28,133,960)	30,000,000	الرصيد كما في 2014/12/31
1,941,003	30,414	1,910,589	(28,089,411)	30,000,000	الرصيد كما في 2013/1/1
5,659,332	-	5,659,332	5,659,332	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح رقم 3)
7,600,335	30,414	7,569,921	(22,430,079)	30,000,000	الرصيد المعدل كما في 2013/1/1
(1,114,604)	5,459	(1,120,063)	(1,120,063)	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة (معدل)
6,485,731	35,873	6,449,858	(23,550,142)	30,000,000	الرصيد كما في 2013/12/31

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (27) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(بالدينار الأردني)

2013 معدلة إيضاح رقم (3)	2014	
(1,114,604)	(4,578,407)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
3,787,060	4,073,911	خسارة السنة
-	23,416	استهلاكات وإطفاءات
20,160	97,040	مخصصات ذمم مشكوك في تحصيلها
(879,191)	(780,572)	مخصص قضايا
-	72,150	رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
-	421,550	مخصص ترخيص حافلات
(2,850,000)	-	مخصص صيانة حافلات
		إيراد دعم أمانة عمان الكبرى
16,172	40,839	التغير في رأس المال العامل
(350,330)	46,811	لوازم وقطع غيار
537,842	446,345	ذمم مدينة
(41,070)	61,048	التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى
143,980	149,631	ذمم جهات ذات علاقة
224,999	130,012	ذمم دائنة
209,719	(224,747)	أرصدة مدينة أخرى
(295,263)	(20,973)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
(74,816)	(1,419,229)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
625,056	1,688,260	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(218,711)	(244,419)	تسهيلات إئتمانية
406,345	1,443,841	أقساط عقود تأجير تمويلي
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
36,266	3,639	التغير في النقد وما في حكمه
54,436	90,702	النقد وما في حكمه في بداية السنة
90,702	94,341	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (27) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
31 كانون الأول 2014
(بالدينار الأردني)

1 . عام

تأسست شركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 8 آذار 2015 وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2 .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2014 على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10)	البيانات المالية الموحدة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12)	الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (27)	البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (32)	التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (36)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (39)	تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (تعديلات)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ 31 كانون الأول 2014، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11)	العمليات المشتركة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)	الإيرادات من العقود مع العملاء

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المنفوع	مركز التسجيل	طبيعة النشاط
شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م	100%	2,100,000	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م	100%	2,000,000	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة أسيا لنقل ذ.م.م	100%	2,000,000	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م	80%	400,000	المملكة الأردنية الهاشمية	تحصيل أجور بواسطة البطاقات الذكية

استخدام التقديرات

إن أعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخزون اللوازم وقطع الغيار بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمارها في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	3%
حافلات	5-10%
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	25%
آلات ومعدات	15%
أثاث ومفروشات	20%
سيارات	20%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد. يتم إطفاء التراخيص وحقوق تشغيل خطوط نقل الركاب بنسبة 10% سنوياً.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركات الزميلة والشركات التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركات كما في تاريخ التملك. تظهر الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة كبند منفصل ضمن الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الموحدة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة فتظهر كجزء من كلفة الاستثمار.

اللوازم وقطع الغيار

يتم تسعير اللوازم وقطع الغيار بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

أقساط التأجير التمويلي
يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص
يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف التمويل
يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات
يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة للعميل وعند التمكن من قياس الإيرادات بموثوقية كافية.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية
يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

3. تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتعديل البيانات المالية الموحدة كما في الأول من كانون الثاني 2013 وذلك بعكس أقساط اطفاء الشهرة التي تم احتسابها خلال السنوات السابقة، حيث أن معايير التقارير المالية الدولية لا تجيز إطفاء الشهرة باعتبار أنه لا يوجد لها عمر إنتاجي محدد، وإنما يجب إجراء اختبار تدني لها بشكل منتظم، وفيما يلي بيان بالحسابات التي تأثرت نتيجة التعديل:

أولاً: بيان المركز المالي الموحد كما في 1 كانون الثاني 2013

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	إسم الحساب
5,659,332	11,308,218	5,648,886	شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
5,659,332	(22,430,079)	(28,089,411)	الخسائر المتراكمة
5,659,332	7,569,921	1,910,589	حقوق مساهمي الشركة

ثانياً: بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2013

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	إسم الحساب
6,536,232	11,308,218	4,771,986	شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
6,536,232	(23,550,142)	(30,086,374)	الخسائر المتراكمة
6,536,232	6,449,858	(86,374)	حقوق مساهمي الشركة

ثالثاً: بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013:

الفرق	بعد التعديل	قبل التعديل	إسم الحساب
876,900	13,649,202	14,526,102	كلفة الإيرادات
876,900	(1,114,604)	(1,991,504)	الخسارة والدخل الشامل للسنة
876,900	(1,120,063)	(1,996,963)	حصة مساهمي الشركة من الخسارة

شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في 31 كانون الأول 2014

4 . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء	سيارات	آلات ومعدات	أجهزة حاسوب والكمبيوترات	حافلات*	مباني	أراضي
48,287,829	1,866,302	275,128	702,413	1,976,127	41,759,414	302,382	1,236,375
1,459,840	-	-	11,275	6,762	1,437,423	-	-
(104,522)	-	(7,000)	(2,952)	(369)	(94,201)	-	-
49,643,147	1,866,302	268,128	710,736	1,982,520	43,102,636	302,382	1,236,375
28,242,302	-	272,549	484,019	1,824,784	25,484,249	69,514	-
3,996,111	-	2,575	78,668	118,055	3,772,569	9,071	-
(769,077)	-	-	-	-	(769,077)	-	-
(63,911)	-	(7,000)	(944)	(369)	(55,598)	-	-
31,405,425	-	268,124	561,743	1,942,470	28,432,143	78,585	-
18,237,722	1,866,302	4	148,993	40,050	14,670,493	223,797	1,236,375
48,216,275	1,866,302	275,128	647,635	1,969,341	41,754,266	302,382	1,236,375
85,707	-	-	68,628	7,089	5,148	-	-
(14,153)	-	-	(13,850)	(303)	-	-	-
48,287,829	1,866,302	275,128	702,413	1,976,127	41,759,414	302,382	1,236,375
25,379,440	-	260,389	405,108	1,670,052	22,896,388	60,443	-
3,709,260	-	12,160	82,086	154,819	3,430,997	9,071	-
(843,136)	-	-	-	-	(843,136)	-	-
(3,262)	-	-	(3,175)	(87)	-	-	-
28,242,302	-	272,549	484,019	1,824,784	25,484,249	69,514	-
20,045,527	1,866,302	2,579	218,394	151,343	16,275,165	232,868	1,236,375

* يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغت قيمتها الدفترية (14,116,171) دينار كما في 2014/12/31 مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة.

5 . شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة

قامت الشركة خلال عام 2006 بتملك كامل رأس مال كل من شركة التوفيق للنقل والاستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة آسيا للنقل والشركة المتكاملة للبطاقات الذكية وقد نتج عن عملية التملك شهرة بقيمة 11,308,218 دينار تم إحتسابها كما يلي :

المبلغ المدفوع مقابل تملك حصص أسمال الشركات التابعة	18,838,818
القيمة العادلة لصافي موجودات الشركات التابعة	(7,530,600)
الشهرة الناتجة عن التملك	<u>11,308,218</u>

لم تقم الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الشهرة، وبالتالي لم يتم إظهار أثر هذا التدني إن وجد في البيانات المالية الموحدة المرفقة.

6 . موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند القيمة الدفترية الناتجة عن شراء تراخيص وإمتيازات تشغيل خطوط نقل الركاب.

الرصيد كما في 2014/1/1	778,000
الرصيد كما في 2014/12/31	<u>778,000</u>

الرصيد كما في 2014/1/1	431,000
إطفاء السنة	77,800
الرصيد كما في 2014/12/31	<u>508,800</u>
صافي القيمة الدفترية كما في 2014/12/31	<u>269,200</u>

الرصيد كما في 2013/1/1	778,000
الرصيد كما في 2013/12/31	<u>778,000</u>

الرصيد كما في 2013/1/1	353,200
إطفاء السنة	77,800
الرصيد كما في 2013/12/31	<u>431,000</u>
صافي القيمة الدفترية كما في 2013/12/31	<u>347,000</u>

7 . لوازم وقطع غيار

2013	2014
741,824	700,985
(404,055)	(398,761)
337,769	302,224

لوازم وقطع غيار
مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة:

2013	2014
404,055	404,055
-	(5,294)
404,055	398,761

الرصيد في بداية السنة
رد مخصص إنتفت الحاجة إليه

8 . ذمم مدينة

2013	2014
12,400,000	12,400,000
1,551,092	1,504,281
(8,463,420)	(8,473,726)
5,487,672	5,430,555

ذمة أمانة عمان الكبرى
ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2013	2014
8,463,420	8,463,420
-	10,306
8,463,420	8,473,726

الرصيد في بداية السنة
إضافات

9 . أرصدة مدينة أخرى

2013	2014
376,910	367,060
273,305	220,095
152,854	90,571
72,342	57,425
9,975	9,975
16,693	13,831
902,079	758,957

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات إتمادات
أمانات مستردة
ذمم موظفين، بالصافي
أمانات ضريبة دخل
أخرى

10 . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام 2014:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الجهة	مدن	دائن
724,235	-	-	مساهم	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	-	-
8,204	-	6,779	مملوكة من مساهم	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م	-	-
125,430	-	20,493	مساهم	شركة تجارة المركبات	-	-
8,833	-	8,167	مساهم	الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار	-	-
679,902	-	4,493,584	مملوكة من مساهم	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية	-	-
297,032	-	16,538	مساهم	شركة نقولا أبو خضر	-	-
30,755	-	14,322	مساهم	شركة بعلل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا	-	-
105,245	-	-	مساهم	جورج نقولا أبو خضر	-	-
-	244	557	مملوكة من مساهم	شركة الخليج لتجارة السيارات	-	-
-	2,462	5,346	مملوكة من مساهم	شركة الموحدة لتأجير السيارات	-	-
1,979,636	2,706					

11 . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (30) مليون دينار أردني مقسم الى (30) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2014 و 2013.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م)، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الشامل الموحد كبنء منفصل وفي بيان المركز المالي الموحد كبنء منفصل عن حقوق ملكية حملة أسهم الشركة.

12 . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	7.75%	6,249,789	6,374,953	
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	7.75%	3,487,808	3,558,095	
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	8.25%	2,890,161	2,952,170	
جاري مدن - بنك الإسكان	دينار	7.25%	1,000,000	1,021,252	
قرض متناقص - البنك العربي	دينار	8.25%	3,361,920	3,361,920	
قرض - البنك العربي	دينار	8.5%	221,579	221,579	
قرض - بنك المال	دينار	9%	242,937	125,297	
قرض متناقص - بنك الإتحاء	دينار	8.5%	471,000	196,732	
جاري مدن - البنك العربي	دينار	8.25%	18,978	18,978	
جاري مدن - البنك العربي	دينار	8.25%	64,145	64,145	
أوراق دفع - البنك العربي	دولار	3.5%	3,565,680	3,565,680	
أوراق دفع - بنك الإسكان	دولار	4.5%	441,768	441,768	
أوراق دفع - بنك الإسكان	دولار	4.5%	376,417	376,417	
			22,392,182	22,278,986	

تم منح التسهيلات أعلاه بضمان حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغ رصيدها الدفئري 14,116,171 دينار كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

13 . أقساط عقود تأجير تمويلي

تستحق فائدة على عقود التأجير التمويلي بنسبة 10% سنوياً ، إن القيمة الحالية لأقساط عقود التأجير التمويلي هي كما يلي:

البيان	قيمة الدفعات
أقساط مستحقة تخص الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي	379,891
أقساط مستحقة تخص الشركة العربية الوطنية للتأجير	78,900
أقساط تستحق خلال عام	299,121
	757,912

14 . التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى

2013	2014	
1,586,884	2,033,229	التزامات مقابل عقود تشغيل خطوط النقل العام
1,750,000	1,750,000	دفعات مستحقة
3,336,884	3,783,229	

15 . أرصدة دائنة أخرى

2013	2014	
534,853	564,560	مصاريف مستحقة
720,781	522,996	أمانات وكمبيالات ضمان إجتماعي مستحقة
-	421,550	مخصص صيانة حافلات
161,419	164,493	إيرادات غير مكتسبة
98,906	92,707	مخصص مكافأة نهاية خدمة
61,121	89,839	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
32,213	25,873	ذمم موظفين دائنة
53,552	43,579	أخرى
1,662,845	1,925,597	

16 . الإيرادات

2013	2014	
10,285,040	10,829,594	إيرادات نقل الركاب
188,600	186,536	إيراد إيجار أجهزة تتبع
43,304	40,858	إيراد بيع بطاقات وأجهزة تتبع
10,516,944	11,056,988	

17 . كلفة الإيرادات

2013	2014	
2,485,265	2,623,031	رواتب وأجور وملحقاتها
234,510	245,446	ضمان إجتماعي
4,499,765	4,558,424	وقود
3,782,260	4,070,208	إستهلاكات وإطفاءات
793,229	894,629	صيانة وقطع غيار
785,374	785,374	بدل استثمار خطوط النقل العام
497,977	446,280	تأمين حافلات
196,888	172,021	تراخيص ورسوم حكومية
152,514	210,604	زيوت وفلاتر
59,493	50,354	عمولات تحصيل
61,871	77,992	غسيل حافلات
46,119	20,419	بريد وإنترنت وهاتف
15,923	17,321	كلفة بطاقات وأجهزة تتبع
38,014	34,865	متفرقة
13,649,202	14,206,968	

18 . مصاريف إدارية

2013	2014	
632,048	781,856	رواتب وأجور وملحقاتها
69,558	82,200	ضمان إجتماعي
157,450	158,991	إيجارات
150,000	112,900	بدل أتعاب مجلس الإدارة
124,576	89,853	مصاريف حكومية
43,685	46,161	كهرباء ومياه ومحروقات
108,089	48,460	أتعاب مهنية واستشارات
60,529	59,090	صيانة
27,512	35,393	تأمين
19,749	23,470	بريد وبرق وهاتف
13,544	13,907	قرطاسية
17,120	9,994	سفر وتنقلات
4,661	3,894	دعاية وإعلان
4,800	3,703	إستهلاكات
23,516	26,325	متفرقة
1,456,837	1,496,197	

19 . ايراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض

قامت الشركة بتاريخ 5 تشرين الأول 2009 بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع أمانة عمان الكبرى بمبلغ (17,200,000) دينار للفترة من 1 تشرين الأول 2009 و لغاية 30 أيلول 2013 وذلك لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة للركاب ومستوى مواصفات وسائط النقل العام للركاب.

فيما يلي دفعات الدعم المتفق عليها حسب الإتفاقية:

1,200,000	عام 2009
4,800,000	عام 2010
4,550,000	عام 2011
3,800,000	عام 2012
2,850,000	عام 2013

قامت الشركة باحتساب مخصص تدني بمبلغ (7,650,000) دينار مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى والبالغ رصيدها (12,400,000) دينار وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بإيقاف صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم.

20 . مخصصات ذمم مشكوك في تحصيلها

2013	2014	
-	10,306	مخصص ذمة هيئة تنظيم النقل البري
-	13,110	مخصص ذمم موظفين
-	23,416	

21 . رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها

2013	2014	
843,135	769,077	رد مخصص تدني قيمة حافلات إنتفت الحاجة إليه
-	6,201	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	5,294	رد مخصص قطع غيار ولوازم إنتفت الحاجة إليه
31,205	-	رد مخصص ترخيص حافلات إنتفت الحاجة إليه
4,851	-	رد مخصص قضايا إنتفت الحاجة إليه
879,191	780,572	

22. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

2013	2014	
(1,120,063)	(4,583,818)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
30,000,000	30,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0,037)	(0,153)	

23. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا 258,341 دينار و 264,900 دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2014 و 2013 على التوالي.

24. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة إلتزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

2013	2014	
2,252,049	816,000	كفالات بنكية
-	11,978	قضايا مقامة على الشركة
2,252,049	827,978	

25. القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

26. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2013.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركات التابعة (الظلال لنقل الركاب ، التوفيق للنقل والاستثمار، آسيا للنقل) حتى نهاية عام 2012.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعامي 2009 و 2010.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعام 2008 ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج الشركات التابعة (الظلال لنقل الركاب، التوفيق للنقل والاستثمار، آسيا للنقل) لعام 2013 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) للأعوام 2011، 2012 و 2013 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبة مدورة من سنوات سابقة.
- لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة لوجود مؤشرات تدل على عدم قدرة الشركة على الإستفادة منها في المستقبل القريب.

27. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية وعقود التأجير التمويلي والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

2014	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	11,956,302	10,322,684	22,278,986
أقساط عقود تأجير تمويلي	757,912	-	757,912
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	3,783,229	-	3,783,229
ذمم دائنة	1,475,619	-	1,475,619
مخصص قضايا	2,295,620	-	2,295,620
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	1,979,636	-	1,979,636
أرصدة دائنة أخرى	1,925,597	-	1,925,597
	24,173,915	10,322,684	34,496,599

2013	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	8,891,816	11,698,910	20,590,726
أقساط عقود تأجير تمويلي	686,731	315,600	1,002,331
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	3,336,884	-	3,336,884
ذمم دائنة	1,325,988	-	1,325,988
مخصص قضايا	2,198,580	-	2,198,580
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	1,919,760	-	1,919,760
أرصدة دائنة أخرى	1,662,845	-	1,662,845
	20,022,604	12,014,510	32,037,114

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.