



الرقم: 2015/311

التاريخ: 2015/03/16

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

فاكس رقم : 5686830

الموضوع: البيانات المالية المدققة

لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م

كما هي بتاريخ 2014/12/31

بالإشارة إلى الكتاب أعلاه، وعملاً بأحكام وتعليمات الشركة المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المدققة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية م.ع.م كما هي بتاريخ 2014/12/31 وتقرير مدقق الحسابات المستقل.

سيتم تزويدكم بالتقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته وضمن المدة القانونية المسموح بها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

حاتم العفيفي

رئيس الدائرة المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٧ آذار ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ١١٢٥

رقم الملف: ٥٥٥٥٥

الجهة المختصة: السلطة العامة

نسخة / بورصة عمان فاكس رقم 5564071

نسخة / مركز ايداع الأوراق المالية فاكس رقم 5672590

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة منبورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣٠ - ١	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٠٣٣٤

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إضافية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

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

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي الموحد ، وتدققاتها 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 البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

١١ آذار ٢٠١٥

عاصم فوليبي حداد

(إجازة رقم ٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مسنورة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي الموجدة

الاول	٢٠١٤		الاول	٢٠١٣		ايضاح	المطلوبات	الموجودات
	دينار	لر		دينار	لر			
٢٦٠,٩٩١	-	١٣	مطلوبات متداولة :	١,٢٣٥,٧١١	٣,١٣٨,٥٧٧	٣	موجودات متداولة :	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٣٩٣,٠٣٣	٨٥٠,٦٧٠	١٤	بنوك دائنة	٢١٤,١٢٠	٢٤٧,٩٨٥	٤	شيكات برسم التحصيل	نم مدينة - بالصادق
٣,٢٣٥,٦٧٨	٣,٠٨٧,٣٧٤	١٥	اوراق دفع	٥,٠٥٥,٧٨٣	٥,٣٠٨,٧٧٤	٥	بضاعة - بالصادق	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,٢٢١,٦٦٨	١٤٨,٢٥١	١٥	نم دائنة	٦,٩٩٠,٥٣٣	٧,٨٨٣,٠٥٣	٦	قروض لشركات شقيقة	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٣,٧٨١	٣٧٤,١٧٣	١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة	١,٤٠٣,٥٩٧	١,٦١٦,٤٢٩	٧	مجموع موجودات متداولة	موجودات غير ملموسة
-	١,٥٦٢,٤٨٩	١٨	قروض من شركات شقيقة	١,١٦٢,٩٦٤	٤٥٤,٦٠٤	٨	استثمار في شركة تابعة غير موحدة	موجودات مخرية مؤجلة
١,٩٥٤,٠٢٤	٢,٤٤٥,٧١٢	١٧	اقساط قروض قصيرة الاجل	١,٤٦٤,٢١٤	١,٣٠٩,٢٤٤	٩	المتاكت والمعدات :	متاكت ومعدات - بالكتنة
١,١١٧,٦٣٢	٨٤٥,٨٤٢	٢٦	امتلكات ومصروف مستحقة	١٧,٥٢٦,٩٢٢	١٩,٩٥٨,٦٦٦	١٠	نقل : الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية للمتاكت والمعدات
١٠,٢٠٦,٨٠٧	٩,٣١٤,٤١١		مخصص ضريبة الدخل	٢,٠٣٨,٧٣٣	٢,٠٠١,١١٠	١٠	مجموع الموجودات	
			مجموع مطلوبات متداولة					
٧,٤٧٣,٢٦٨	٥,٩١٠,٧٧٩	١٨	قروض طويلة الاجل	١	١	١١		
٨٨٦,١٦٤	٩٤٠,٢٦٧	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢١٧,٣١٤	١٧١,٦٢٠	٢٦		
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	حقوق الملكية - قائمة (د)	٣١,١٤١,٥١٢	٣٣,٤٠٥,٢٣٥			
١,٦٢٨,٢٤٣	٢,٦٤٧,٠٥٩	٢٠	رأس المال المنفوع	١١,٨٦٤,٣١٥	١٤,٠٥٨,٤١٣			
٦,٢٧٠,٨٤٦	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢٠	احتياطي اجبري	١٩,٢٧٧,١٩٧	١٩,٣٤٦,٨٢٢	١٢		
٢٠,٤٩٣,٩٢٨	٢٥,٣١٢,٧٦٢		ارباح مدورة					
٣٩,٠٦٠,١٦٧	٤١,٤٧٨,٢١٩		مجموع حقوق الملكية					
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٩,٠٦٠,١٦٧	٤١,٤٧٨,٢١٩			

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
ديـ	ديـ		
٢٠١٣	٢٠١٤		
٣٨,٢٠٥,٧٤٢	٤٣,١٦٦,٥٦٣		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات :
١,٤٦٥,٦٨٣	١,٩١٠,٩٠٧	٦	بضاعة جاهزة في أول السنة
٢٦,١٠٢,٤١٠	٢٧,٤٥٠,٦٩٦	٢١	تكلفة الانتاج
٢٧,٥٦٨,٠٩٣	٢٩,٣٦١,٦٠٣		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(١,٩١٠,٩٠٧)	(٢,٠٨١,٠٤٠)	٦	ينزل : بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٢٥,٦٥٧,١٨٦	٢٧,٢٨٠,٥٦٣		تكلفة المبيعات
١٢,٥٤٨,٥٥٦	١٥,٨٨٦,٠٠٠		اجمالي الربح
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٥,٣٠٩,٠٧٩)	٢٢	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٢٣,٦٢٨)	(٣,٢١٦,٧٩٤)	٢٣	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٦١,٢٤٤)	(٦٧١,١٥٤)	٢٤	مصاريف تمويل
(٢٠٢,٠٤٢)	(٢١٦,٩١٩)	١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٥٦,١١١)	(١١١,١٠٤)	٧ و ٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١١٧,١٥٠)	(١٣١,٣٥٠)	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٢٤,٢٠٠	(٨١,٨٧٩)	١٧	(المقتطع) المسترد من مخصص التزامات أخرى
١٠٦,٠٧٩	(٢٠٣,١٩٣)	٢٥	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
٤,٥١٨,٦٦٠	٥,٩٤٤,٥٢٨		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١,١٦٧,٤٤٥)	(٤٩٥,٦٩٤)	٢٦	ينزل : ضريبة الدخل
٣,٣٥١,٢١٥	٥,٤٤٨,٨٣٤		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
- / ٢٢٣	- / ٣٦٣	٢٧	حصة السهم من ربح السنة (مساهمي الشركة)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠١٣ ٢٠١٤

دينار دينار

٣,٣٥١,٢١٥ ٥,٤٤٨,٨٣٤

الربح للسنة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الآخر القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :

٤,٤١١ -

فروقات ترجمة عملات أجنبية

٣,٣٥٥,٦٢٦ ٥,٤٤٨,٨٣٤

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

رأس المال	احتياطي	فروقات ترجمة	ارباح	مجموع
المدفوع	اجباري	عملات أجنبية	مسدودة *	حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,٦٢٨,٢٤٣	-	٦,٢٧٠,٨٤٦	٢٠,٤٩٣,٩٢٨
-	-	-	٥,٤٤٨,٨٣٤	٥,٤٤٨,٨٣٤
-	-	-	٥,٤٤٨,٨٣٤	٥,٤٤٨,٨٣٤
٢,٤٠٥,١٦١	-	-	(٢,٤٠٥,١٦١)	-
-	-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)
-	١,٠١٨,٨١٦	-	(١,٠١٨,٨١٦)	-
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٧,٠٥٩	-	٧,٦٦٥,٧٠٣	٢٥,٣١٢,٧٦٢
٢٠١٤				
الرصيد في بداية السنة				
الربح للسنة - قائمة (ب)				
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)				
زيادة رأس المال **				
توزيعات نقدية **				
المحول الى الاحتياطي الاجباري				
الرصيد في نهاية السنة				
٢٠١٣				
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,١٧٦,١٨٧	(٤,٤١١)	٣,٣٧١,٦٨٧	١٧,١٣٨,٣٠٢
-	-	٤,٤١١	-	٤,٤١١
-	-	-	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥١,٢١٥
-	-	٤,٤١١	٣,٣٥١,٢١٥	٣,٣٥٥,٦٢٦
-	٤٥٢,٠٥٦	-	(٤٥٢,٠٥٦)	-
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١,٦٢٨,٢٤٣	-	٦,٢٧٠,٨٤٦	٢٠,٤٩٣,٩٢٨
الرصيد في بداية السنة				
فروقات ترجمة عملات أجنبية				
الربح للسنة - قائمة (ب)				
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)				
المحول الى الاحتياطي الاجباري				
الرصيد في نهاية السنة				

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٧١,٦٢٠ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لقاء منافع ضريبية مزجلة بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (٢١٧,٣١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٣٠,٠٠٠ دينار أي ما يعادل ٥% من رأس المال ، كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجالية للمساهمين كل حسب حصته في رأس المال .

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

شركة منبورة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الترجمات النقدية الموحدة

الميزانية المقترحة في		
٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
ديون	ديون	
٤,٥١٨,٦٦٠	٥,٩٤٤,٥٢٨	
٢,٢٢٤,٥٧٨	٢,٢٧٥,٤٢٠	١٢
٣٧,٦٢٣	٣٧,٦٢٣	١٠
١٥٦,١١١	١١١,١٠٤	٧,٥
٢٠٢,٠٤٢	٢١٦,٩١٩	١٩
١١٧,١٥٠	١٣١,٣٥٠	٦
(٤٢٤,٢٠٠)	٨١,٧٨٩	١٧
(٤٧,٢٤٦)	(٢,٩٦٥)	٢٥
٥٦,٨٦٩	(١٠٩,٣٧٦)	
٦,٨٤١,٥٨٧	٨,٦٨٦,٣٩٢	
٢٠١,٧٤٤	(٣٣,٨٦٥)	
(١,١٤١,٢٨٣)	(٣٦٤,٠٩٥)	
(٣٥٠,٨١٢)	(٢١٢,٨٣٢)	
(١,١٤٧,٠٩٥)	(١,٠٢٣,٨٧٠)	
١١٧,٨٩١	١٥٤,٩٧٠	
٤٢٩,٩٦٨	(١٤٨,٤٠٤)	
(٣٠٤,٥٦١)	(١,٠٧٣,٤١٧)	
٥٧٢,٤٧٩	٤٠٩,٨٩٩	
٢,٤٧٨,٩١٨	٦,٣٩٤,٧٧٨	
(٣٠٤,٤٨٩)	(٧٢١,٧٩٠)	٢٦
(١٧,٥٠٩)	(٥٣,٤٤٠)	١٩
٢,١٥٦,٩٢٠	٥,٦١٩,٥٤٨	
(٢,٣٦٥,٣٧٣)	(٢,٤٧٥,١٧٤)	
٢٦٣,٧٢٩	١٣٣,٠٩٤	
(٧٩,٥٠٦)	٧٠٨,٣٦٠	
(٢,١٨١,١٥٠)	(١,٦٣٣,٧٢٠)	
(١٧٥,٢١٤)	(٢٦٠,٩٩١)	
٦٩٦,١٨٨	(٥٤٢,٣٦٣)	
-	(٦٤٩,٦٠٨)	
-	(٦٣٠,٠٠٠)	
٢٣١,٨١٤	-	
٤,٤١١	-	
٧٥٧,١٩٩	(٢,٠٨٢,٩٦٢)	
٧٣٢,٩٦٩	١,٩٠٢,٨٦٦	
٥٠٢,٧٤٢	١,٢٣٥,٧١١	٣
١,٢٣٥,٧١١	٣,١٣٨,٥٧٧	٣

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

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة سنيورة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٧ تموز ١٩٩٢ ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٨٩٠) برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار أردني ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ ، حيث تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٠٥,١٦١ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
- ب - 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 الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- هـ - إن الشركة مملوكة بنسبة ٦١/٢ % من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار والتي تعتبر المساهم الرئيسي في الشركة .
- و - إن الغايات الرئيسية للشركة هي تصنيع وبيع وشراء اللحوم ومنتجاتها كافة واستيراد وتصدير المواد الأولية اللازمة وتصنيع المواد الغذائية والاتجار بها .
- ز - تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ آذار ٢٠١٥ .

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 والشركات 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ كما يلي:

اسم الشركة	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المصاريف
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين	١٤,٢٣٠,٧٢١ دينار	٨,٧٠٠,٢٨٨ دينار	١٦,٦٢٥,٧٢٢ دينار	١٣,٦٧٧,٦٥٥ دينار
شركة سنيورة السعودية للتجارة	٢,٢٦١,٥٧٦ دينار	١,٨٦٨,٤١٥ دينار	٤,٥٤٥,٩٤٠ دينار	٤,٣٧٤,١٣٩ دينار
شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر *	٢٤٤,٦٣٤ دينار	١,٢٩٤,٥٤٩ دينار	-	-

- 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 ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الجزائر ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة.

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 وفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في إيضاح (٣٢-أ) ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت 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 ، الاجور 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 اثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك او شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لاصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك .
 - يتم اثبات الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة ، ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار .
 - يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة .
 - يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/لوحدة توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- ٢ - الموجودات غير الملموسة الأخرى (علامات تجارية)
 - الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم اثباتها بالتكلفة .
 - يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة ، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .
 - لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة في نفس السنة .
 - يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

ج - الممتلكات والمعدات

- ١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ويتم استهلاكها ، باستثناء الارض ، بطريقة القسط الثابت بنسب مئوية سنوية تتراوح بين ٢% و ٢٥% .
- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة لاستردادها وأخذ قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- ٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
- ٤ - يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

د - إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
يظهر الإستثمار في شركة تابعة غير موحدة تحت التصفية بصافي القيمة التحصيلية (القيمة العادلة).

هـ - 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 .

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

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

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

ط - 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 .

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

ك - ضريبة الدخل
- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتركمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل الشركة من خلالها .
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والالتزامات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ل - 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 .

م - التقاوص

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات 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 اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاك والإطفاءات السنوية واختبار التدني اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ الاستهلاك وخسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦,٧٧٧	١٥,٧٤٥
١,٢٢٨,٩٣٤	١,٦٧٧,٦٦٠
-	١,٤٤٥,١٧٢
١,٢٣٥,٧١١	٣,١٣٨,٥٧٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل بالعملة الأجنبية *

* إن الودائع لأجل مربوطة شهرياً وبمعدل فائدة (١٪) سنوياً .

٤ - شيكات برسم التحصيل
يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٢٠ نيسان ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٩٥٨,٤١٦	٥,٧٥١,٨١٢
(٩٠٢,٦٣٣)	(٤٤٣,٠٣٨)
٥,٠٥٥,٧٨٣	٥,٣٠٨,٧٧٤

ذمم تجارية
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وبلغت قيمة الذمم المدينة المستحقة والتي يوجد تنلي في قيمتها ٤٤٣,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٩٠٢,٦٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

إن تفاصيل أعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣,٥٣٩,٩١٨	٤,٠١٣,٤٩٠	أقل من ٩٠ يوم
٥٧٣,٢٣٢	٤٧١,٩٦٥	٩٠ - ١٧٩ يوم
٥٩٩,٥١١	٤٢٢,٨٠٥	١٨٠ - ٢٦٩ يوم
٢١٢,٩٨٨	٣٦٩,٧٥٩	٢٧٠ - ٣٦٥ يوم
١,٠٣٢,٧٦٧	٤٧٣,٧٩٣	أكثر من ٣٦٥ يوم *
٥,٩٥٨,٤١٦	٥,٧٥١,٨١٢	

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

تتراوح أعمار ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	١٣٠,٣٣١	أقل من ٣٦٥ يوم
٩٠٢,٦٣٣	٣١٢,٧٠٧	أكثر من ٣٦٥ يوم
٩٠٢,٦٣٣	٤٤٣,٠٣٨	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨٤٥,٨٧٠	٩٠٢,٦٣٣	رصيد المخصص بداية السنة
١٥٣,٠٧٢	١١١,١٠٤	يضاف : المخصص المستدرك خلال السنة
(١٠١,٤٧٧)	(٥٦٠,٦٨٨)	ينزل : ديون معدومة خلال السنة **
٥,١٦٨	(١٠,٠١١)	فروقات عملات أجنبية
٩٠٢,٦٣٣	٤٤٣,٠٣٨	الرصيد في نهاية السنة

** تم إعدام هذه الذمم بموجب موافقة من مجلس إدارة الشركة .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٤,١١٧,١١١	٥,٠١٢,٣١٥	
١,٩١٠,٩٠٧	٢,٠٨١,٠٤٠	
١٧,٨١٩	١١,٤٨٦	
٨٣٧,٦١٩	٩٩٢,٨٩٥	
٣٤,٨٤٣	-	
٦,٩١٨,٢٩٩	٨,٠٩٧,٧٣٦	
(٣٥٧,٦٢٦)	(٤٨٨,٩٧٦)	
٦,٥٦٠,٦٧٣	٧,٦٠٨,٧٦٠	
٤٢٩,٨٦٠	٢٧٤,٢٩٣	
٦,٩٩٠,٥٣٣	٧,٨٨٣,٠٥٣	

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مخزون مواد تنظيف وملابس
قطع غيار
بضاعة برسم الأمانة

ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة

بضاعة في الطريق

ب - ان الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٤٠,٤٧٦	٣٥٧,٦٢٦
١١٧,١٥٠	١٣١,٣٥٠
٣٥٧,٦٢٦	٤٨٨,٩٧٦

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص المستترك خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
١,٢٩٤,٥٤٩	١,٢٩٤,٥٤٩	
٨٢٢,٢٤٨	١,٢٥٨,٠٢٣	
١٧١,٥١٣	٧٨,٧٣١	
٥٨,٦١١	-	
٦,٤٨٥	-	
٢٢٨,٠٠٥	١٦٢,٩٤٠	
٢,٥٨١,٤١١	٢,٧٩٤,٢٤٣	
(١,١٧٧,٨١٤)	(١,١٧٧,٨١٤)	
١,٤٠٣,٥٩٧	١,٦١٦,٤٢٩	

شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الجزائر) - شركة تابعة
شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا - شركة شقيقة
الشركة العربية لمراكز التسوق (بلازا) - شركة شقيقة
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة
نعم موظفين

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

* يشمل هذا البند ١٢٧,٨٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 ذمم تجارية ، علماً بأنه لا يستحق عليها أية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد .

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,١٨٤,٢٤٠	١,١٧٧,٨١٤
٣,٠٣٩	-
(٩,٤٦٥)	-
١,١٧٧,٨١٤	١,١٧٧,٨١٤

رصيد بداية السنة
يضاف : مخصص مستترك خلال السنة
ينزل : ديون معدومة خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٨ - قروض لشركات شقيقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
١,٠٢٠,١٤٤	٤٥٤,٦٠٤	-
١٤٢,٨٢٠	-	-
١,١٦٢,٩٦٤	٤٥٤,٦٠٤	-

شركة التوريدات والخدمات الطبية *
شركة سكاوي للدعاية والإعلان

* قامت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١١ بتوقيع إتفاقيتي قرض مع شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة شقيقة) بما يعادل ٤٥٤,٦٠٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لكل إتفاقية مقابل قيام شركة التوريدات والخدمات الطبية بمنح شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين قروض مماثلة لقيمة القروض الممنوحة لها بالدولار الأمريكي لغرض توفير العملة الأجنبية اللازمة لإدارة أنشطتها التشغيلية ، علماً بأن هذه القروض بدون فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد وإن الفرق بين مبالغ القروض المتبادلة المدينة والدائنة يمثل فرق العملة ، هذا وقامت الشركة بتاريخ أول آذار ٢٠١٤ بتسديد إحدى إتفاقيتي القرض .

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٣٩٣,٥٦٩	١١٠,٣٢٢	-
٣٥٥,٥٢٩	٥٧١,٧٦٣	-
٢٣٨,٧١٢	٣١١,٣٦٠	-
٢٣٥,٤٨٧	٤٩,١٩٥	-
٨٨,٤٩٥	٨٨,٤٩٥	-
٥٤,٦٢٣	٢٢,٧٤٨	-
٢٢,٥٨٤	٢٦,٥٨٩	-
٦,٨١٢	١١,٤٧٤	-
٤,١٥١	١٠,٣٣٢	-
١,٣٠٣	١,٢٠٣	-
-	٩,٢٤٧	-
٦٢,٩٤٩	٩٦,٥١٦	-
١,٤٦٤,٢١٤	١,٣٠٩,٢٤٤	-

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

١٠ - موجودات غير ملموسة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كال	ون الأول
٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
٣١١,٥٣٠	٣١١,٥٣٠
١,٦١١,٦٧٩	١,٦١١,٦٧٩
٧٧,٩٠١	١١٥,٥٢٤
٢,٠٠١,١١٠	٢,٠٣٨,٧٣٣

شهرة *

علامات تجارية **

أنظمة وبرامج ***

* نتجت الشهرة عن شراء ما نسبته ١٠٠% من صافي حقوق الملكية لشركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة الحياة للصناعات الغذائية سابقاً) خلال السنوات السابقة.

** يمثل هذا المبلغ قيمة العلامات التجارية المشتراة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية بمبلغ ١,٥٤٣,٩٧٠ دينار بالإضافة الى رسوم نقل ملكيتها.

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

٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٥,٥٢٤	١٥٣,١٤٧
(٣٧,٦٢٣)	(٣٧,٦٢٣)
٧٧,٩٠١	١١٥,٥٢٤
٢٠	٢٠

رصيد بداية السنة

الإطفاء للسنة

رصيد نهاية السنة

نسبة الإطفاء السنوي %

١١ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ كون أن الشركة تحت التصفية ، حيث قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢ تصفية الشركة ، وعليه قامت الشركة برصد مخصص تدني لقاء كامل قيمة الاستثمار .

١٣ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد الجاري المدين المستغل من قبل الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، حيث حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) على سقف جاري مدين من مجموعة بنوك وبفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢,٥% الى Prime + ٢% سنوياً بحد أعلى ١٢% سنوياً وتستحق خلال مدة أقصاها ٢ أيلول ٢٠١٥ .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن على سقف جاري مدين من مجموعة من البنوك بفائدة تتراوح من لايبور شهري + ٢% إلى ٩,٥% وتستحق خلال فترة أقصاها أول تشرين الثاني ٢٠١٥ .

لم يتم استغلال أي من هذه السقوف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي تم منحها بكفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية .

١٤ - أوراق دفع

يمتد استحقاق أوراق الدفع حتى ٢٣ آذار ٢٠١٥ .

١٥ - المطلوب لأطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧,٤٤٢	٩,٨٤٢
٢٨,٩٩٧	١٢٢,٤٥٦
-	١١,٣٠٩
-	٣,٩٤٤
٥,١٤٤	٧٠٠
١,١٨٠,٠٨٥	-
١,٢٢١,٦٦٨	١٤٨,٢٥١

الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة *
شركة سكاى للدعاية والاعلان - شركة شقيقة *
الشركة العربية لمراكز التسوق (بلازا) - شركة شقيقة *
شركة التوريدات والخدمات الطبية - شركة شقيقة *
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) *
جاري المساهمين

* تمثل الأرصدة أعلاه ذمم تجارية 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	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٧٨,١٥٣	٣٧٤,١٧٣
١٤٥,٦٢٨	-
١,٠٢٣,٧٨١	٣٧٤,١٧٣

شركة التوريدات والخدمات الطبية (إيضاح ٨)
شركة سكاى للدعاية والإعلان (إيضاح ٨)

١٧ - أمانات ومصاريف مستحقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
٤٦٧,٨١٥	٥٦٨,٤٢١	مكافآت ورواتب مستحقة الدفع
٢٤٩,٢٨٥	٤٢٧,١٣٦	مصاريف مستحقة أمانة عمان
٢٠٧,١٥٤	٢٨٩,٠٣٣	مخصص التزامات أخرى *
١٨٢,٥٤٢	٢٣٠,٢٦٣	مصاريف تأمين مستحقة
١٦٨,٠٧٥	١١٧,٦٧٤	عمولات بيعية مستحقة للعملاء
١٠١,٠٠٨	١٢٢,٥٨٩	مخصص اجازات
٨٦,٣٠٣	٧٤,٣٥٧	مصاريف مياه وكهرباء وهاتف مستحقة
٦٧,٧١١	٧٨,٦٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
٦٧,٥٤٥	١٠٧,٩٥٧	اتعاب مهنية
٦٣,٨١٠	٨٩,٧٩٩	مصاريف بضاعة تالفة
٥٣,٩٥٣	٢٨,٠٢٥	أمانات ضريبة الدخل
٤٦,٨٨٥	٨٣,٩٦١	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٣٥,٤٥٠	٤٣,٢٦٢	دعاية وإعلان
٢٩,٠٥٤	٣٦,٢٨٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٢,٤٣٤	١٢٣,٢٥٥	مصاريف مستحقة الدفع وأخرى
١,٩٥٤,٠٢٤	٢,٤٤٥,٧١٢	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٣١,٣٥٤	٢٠٧,١٥٤	رصيد المخصص بداية السنة
-	١٣٩,٠٠٠	يضاف : المخصص خلال السنة
(٤٢٤,٢٠٠)	(٥٧,١٢١)	ينزل : المسترد من المخصص خلال السنة
٢٠٧,١٥٤	٢٨٩,٠٣٣	الرصيد في نهاية السنة

١٨ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣		٢٠١٤	
قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٩٨,٠٩٦	-	٤٩٠,٦٤٣	٢٠٧,٤٥٣
٦,٧٧٥,١٧٢	-	٥,٤٢٠,١٣٦	١,٣٥٥,٠٣٦
٧,٤٧٣,٢٦٨	-	٥,٩١٠,٧٧٩	١,٥٦٢,٤٨٩

قرض بنك فلسطين المحدود (أ)
بنك القاهرة عمان (ب)

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 ببيكلة 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 عمان - 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 عمان - رام الله بمبلغ ٥,٣٢٤,٦٥٥ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣,٧٧٥,١٨٠ دينار) وبفائدة سنوية مقدارها ٣ % + لايبور ٣ شهور بحد أدنى ٥ % وبحد أعلى ١٥ % ، على أن يسدد كلا القرضين من خلال أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح مدتها ١٨ شهرا وليستحق 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 وتجيبير بوليصة تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح البنك إضافة الى كفالة شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن . هذا وقد استغل جزء من هذه القروض في سداد رصيد القرض القديم الممنوح من بنك القاهرة عمان - 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	٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٦٤٤,٧٦٢	٨٨٦,١٦٤	اضافات خلال السنة
٢٠٢,٠٤٢	٢١٦,٩١٩	مدفوعات من المخصص
(١٧,٥٠٩)	(٥٣,٤٤٠)	فروقات عملة
٥٦,٨٦٩	(١٠٩,٣٧٦)	رصيد نهاية السنة
٨٨٦,١٦٤	٩٤٠,٢٦٧	

٢٠ - رأس المال والاحتياطيات

أ - يبلغ رأس المال الشركة المسجل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار موزعاً على ١٢,٥٩٤,٨٣٩ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ، القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار .

ب - وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ على إلغاء أية قرارات سابقة للهيئة العامة والمتعلقة بزيادة رأسمال الشركة عن ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار وإقرار زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٢,٥٩٤,٨٣٩ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة مقدارها ٢,٤٠٥,١٦١ دينار وذلك عن طريق توزيع أسهم مجالية للمساهمين كل حسب حصته من رأس المال ، هذا وقد استكملت الشركة كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الزيادة لدى الجهات المعنية خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٤ .

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

د - يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٧١,٦٢٠ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسطة والتوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً (٢١٧,٣١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

٢١ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣,٩٣٧,٩٧٧	٤,١١٧,١١١
١٩,٩٩٩,٩٤٨	٢١,١٥٧,٢٣٩
٢٣,٩٣٧,٩٢٥	٢٥,٢٧٤,٣٥٠
(٤,١١٧,١١١)	(٥,٠١٢,٣١٥)
١٩,٨٢٠,٨١٤	٢٠,٢٦٢,٠٣٥
١,٦٤٢,٣٩٢	٢,٠٤٦,٨١٨
٧٢,٣٥٩	١٠٧,٣٧٥
٧٠,١٣٤	٦٧,٥٩٢
٦٥,٥٩٨	١١٢,٧٤٢
١,٨٥٠,٤٨٢	٢,٣٣٤,٥٢٧
١,٨٥٧,٦٠٧	١,٨٩٠,٨٣٢
٩٤١,٦٥٨	١,٠٦٢,٧٨٩
٦٠٠,٨٧٤	٧٣٣,٩٤٠
٢٥٨,٥٣٢	٣٠٩,٥٦٩
١١٢,٠٦٧	٣٧,٥٢٢
١٠٦,٣٦١	٩٩,٦١٥
٩٩,٤٥٦	١٣٨,٤٩١
٨٦,٢٩٢	١٤٧,٠١٦
٦٥,٣٦١	٧٠,٣٠٥
٦١,٠٧٢	٧٢,٩٩٩
٤٩,٩٦٤	١٠٩,١١٢
٢٥,٦٨٨	١٦,١٨٣
١٦٦,١٨١	١٦٥,٧٦١
٤,٤٣١,١١٣	٤,٨٥٤,١٣٤
٢٦,١٠٢,٤١٠	٢٧,٤٥٠,٦٩٦

مواد أولية في بداية السنة
مشتريات مواد أولية وبضاعة جاهزة خلال السنة - صافي
مواد أولية معدة للإنتاج
ينزل: مواد أولية في نهاية السنة
مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
ضمان اجتماعي
نقل عمال
تأمين صحي

مصاريف صناعية غير مباشرة :
استهلاك ممتلكات ومعدات
كهرباء ومياه وتدفئة
صيانة
تخزين ونقل مواد خاصة بالانتاج
أدوات ولباس عمال ومواد تنظيف
مصاريف تأمين
بضاعة تالفة
إيجارات
مصاريف طعام
فحوصات مخبرية
حراسة وحماية
بحث وتطوير
متفرقة

تكلفة الإنتاج

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٠٩٢,٨٤٤	١,٣٠٩,٩٥٥	رواتب واجور وعلاوات ومنافع
٧٥٥,٩٢٩	١,١٣٠,٤٨٥	دعاية واعلان
٩٢٠,٨٧٠	١,١٥١,٨٢١	مصاريف سيارات
٤٦٠,٠١١	٥١٤,٩٨٦	عمولات بيع
٣٢٩,٠٣٩	١٢٦,٣٣٣	مصاريف تسويق
٢٥٣,٤٥٥	٢٧٤,٠٣٩	مصاريف تصدير وعطاءات
١٨٣,٢٢٦	٢١٧,٤٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٢٨,٢٠٧	١٦٣,٣٩٢	تأمين
٩١,٢١٢	١٠٨,٤٧٧	ضمان اجتماعي
٥٩,٨٤٣	٧٠,٩٢٧	مصاريف سفر وتنقلات
٥٨,٠٦١	٧٦,١٤٣	إيجارات
٣٩,٨٦٤	-	معارض
٣٨,٥٠٧	٣٩,٥٤٣	بريد وهاتف
١٧,٢٨٦	١٨,٩٠١	مياه وكهرباء
١٣,٨٠٠	٦,٦٥٤	قرطاسية
١٥٧,٨٤٦	١٠٠,٠٢٣	أخرى
٤,٦٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٩,٠٧٩	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٣٣٨,٨٧١	١,٥٦٦,٨٥٠	رواتب واجور وعلاوات ومنافع موظفين
١٨٦,٥٥١	٢٥٦,٤٥٠	أتعاب مهنية
١٨٣,٧٤٥	١٦٧,١٨٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٠,٨٠١	١٦٠,٧٥٥	مصاريف شركة ابنيك *
١٠١,٦٤٦	١٢٨,٥٩٢	مصاريف سفر واقامة وتنقلات
٩٣,٧٨٦	٧٥,٨٦٠	صيانة
٨٦,٥٢٨	٨٢,٣١٧	ايجارات
٨٠,١٩١	٧٤,٣٠٠	بريد وهاتف
٧٩,٩١٧	٩٤,٨٤٤	مياه وكهرباء
٧٥,٢٨٢	١٠٧,٢٣١	تأمين
٥١,٧٥٢	٦١,٩٤٢	ضمان اجتماعي
٤٥,٧٦٢	٣,٨٦٣	إكراميات وتبرعات
٤٤,٤٩٠	٤٤,٢١٢	مصاريف سيارات
٣٧,٦٢٣	٣٧,٦٢٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٩,٣٠٩	٥٧,٢١٩	رسوم واشتراقات ورخص
٢٧,٤٦٧	٢٩,٨٦٨	ضيافة
٢٤,٢٦١	٣٠,٣٦٨	قرطاسية ومطبوعات ولوازم حاسب الي
١٧٥,٦٤٦	٢٣٧,٣١٢	متفرقة
٢,٨٢٣,٦٢٨	٣,٢١٦,٧٩٤	

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

٢٤ - مصاريف تمويل
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٦٥,٦٠٤	٥٦٩,٢١٩
٩٥,٦٤٠	١٠١,٩٣٥
٦٦١,٢٤٤	٦٧١,١٥٤

فوائد مدينة
مصاريف وعمليات بنكية

٢٥ - صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٤,١١٤	(٩٥,٨٣٢)
٤٧,٢٤٦	٢,٩٦٥
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
(٢٨١)	(٨٥,٣٢٦)
١٠٦,٠٧٩	(٢٠٣,١٩٣)

(خسائر) أرباح فرق تقييم عملة
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أخرى

٢٦ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٣٤,٩٢١	١,١١٧,٦٣٢
(٣٠٤,٤٨٩)	(٧٢١,٧٩٠)
٧٢٨,٨٠٠	-
٤٥٨,٤٠٠	٤٥٠,٠٠٠
١,١١٧,٦٣٢	٨٤٥,٨٤٢

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح سنوات سابقة
ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
رصيد نهاية السنة

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٥٨,٤٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٧٢٨,٨٠٠	-
(٣٥,٢٨٧)	(٣٢,٨٠٢)
١٥,٥٣٢	٧٨,٤٩٦
١,١٦٧,٤٤٥	٤٩٥,٦٩٤

ضريبة الدخل للسنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
موجودات ضريبة للسنة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن حتى نهاية العام ٢٠١١ باستثناء العام ٢٠٠٨ ، في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا أنه لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الأردن عن تلك السنوات ، حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع مبلغ ٥٣١,٠٣١ دينار وقد صدر قرار محكمة التمييز حول القضية المقامة عن ضريبة دخل العام ٢٠٠٨ والمتضمن نقض قرار محكمة استئناف الضريبة لصالح الشركة وإعادة الأوراق الى محكمة الاستئناف ، وما زالت القضية منظورة أمام محكمة الاستئناف . أما بما يتعلق بالأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، 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 أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية ، حيث أن الشركة قامت برصد كامل المخصص المطالب به من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مبدأ الحيطة والحذر.

- حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار 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 عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

- تم تسوية ضريبة دخل شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (الشركة التابعة) لنهاية العام ٢٠١١ ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصص المأخوذ في القوائم المالية كافٍ لمواجهة اية التزامات ضريبية يمكن أن تطرأ .

ج - موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣		٢٠١٤				الحسابات المشمولة الموجودات
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٢,٨١٦	٤٨,٧٣٣	٣٤٨,٠٩٠	١٠٢,٩٥٠	٥٦٠,٦٨٨	٨٠٥,٨٢٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
						مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
						شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
١٤,٨٣٩	١٤,٨٣٩	٧٣,٧٣٧	٨,١٥٤	١٠,٠١١	٧٥,٥٩٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥٠,٠٦٨	٦٨,٤٥٧	٤٨٨,٩٧٦	١٣١,٣٥٠	-	٣٥٧,٦٢٦	مخصص قضايا
١,٣١٦	١,٣١٦	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
						شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين
٣٨,٢٧٥	٣٨,٢٧٥	٨٩٤,١٥٩	١٩٦,٩٣٣	١٥٧,٠٧٧	٨٥٤,٣٠٣	
٢١٧,٣١٤	١٧١,٦٢٠	١,٨١٤,٣٦٢	٤٣٩,٣٨٧	٧٢٧,٧٧٦	٢,١٠٢,٧٥١	

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٩٧,٥٥٩	٢١٧,٣١٤	المضاف
٣٥,٢٨٧	٣٢,٨٠٢	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(١٥,٥٣٢)	(٧٨,٤٩٦)	رصيد نهاية السنة
٢١٧,٣١٤	١٧١,٦٢٠	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	الربح للسنة - قائمة (ب)
٣,٣٥١,٢١٥	٥,٤٤٨,٨٣٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٢,٥٩٤,٨٣٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من ربح السنة - الاساسي
٠/٢٦٦	٠/٣٦٣	
٣,٣٥١,٢١٥	٥,٤٤٨,٨٣٤	الربح للسنة - قائمة (ب)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠/٢٢٣	٠/٣٦٣	حصة السهم من ربح السنة - المخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للسنة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

٢٨ - التزامات ممكن ان تطراً

أ - هنالك قضية مقامة على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - الأردن بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى مجموعة من القضايا غير محددة القيمة ، وبراى 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 ٨٩,٧٠٠ دينار واعتمادات مستنديه وسحوبات تحصيل بقيمة ٢٠٦,٨٣٤ دينار ، كما كان على الشركة التزامات تعاقدية بقيمة ٣,١٣٥,٨١٧ دينار تتمثل في اعتمادات بنكية لموردي خطوط انتاج جديدة .

ج - كان على شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير تعادل ٣٤٥,٤٩٩ دينار أردني وبوالص تحصيل تعادل ٧١,٠٠٦ دينار أردني .

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة بينها كما يلي :

المجموع		الجهة ذات علاقة				
٢٠١٣	٢٠١٤	الموظفين	المساهمين	شركات شقيقة	الشركة التابعة	الشركة المالكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٠٣,٥٩٧	١,٦١٦,٤٢٩	٣٥,٠٤١	-	١,٣٣٦,٧٥٤	٢٤٤,٦٣٤	-
١,٢٢١,٦٦٨	١٤٨,٢٥١	-	-	١٤٧,٥٥١	-	٧٠٠
١,١٦٢,٩٦٤	٤٥٤,٦٠٤	-	-	٤٥٤,٦٠٤	-	-
١,٠٢٣,٧٨١	٣٧٤,١٧٣	-	-	٣٧٤,١٧٣	-	-

قائمة المركز المالي الموحدة

المطلوب من أطراف ذات علاقة

المطلوب لأطراف ذات علاقة

قروض لشركات شقيقة مدينة

قروض من شركات شقيقة دائنة

٢٠١٣		٢٠١٤		قائمة الدخل الموحدة
مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٦٤,٣٨٨	-	٤,٥٩٨,٩٧٢	-	شركة يونيبال للتجارة العامة - شركة شقيقة
٢٠١,٨٩٣	٤,٩٥٤	٢٥٦,٨٠٧	-	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - شركة شقيقة
-	٣٩,٦٢٥	-	٣٠,٤٥٨	الشركة الفلسطينية للسيارات - شركة شقيقة
-	١٥٨,٩٧٥	-	٢٢٦,٣١٢	شركة سكاى للدعاية والإعلان - شركة شقيقة
-	١٨٥,٨٥٩	-	١٦٠,٨٠١	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - الشركة القابضة
٦٥,٥٢٣	-	-	-	شركة يونيبال وسط وغرب افريقيا - شركة شقيقة
-	-	-	٣,٩٨٥	شركة التوريدات والخدمات الطبية

ب - ان التسهيلات والقروض القائمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة المالكة) ورهن أرض مصنع الشركة إضافة الى الرهن الحيازي على آلات ومعدات مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية في الأردن وتجيبير بوليصه تأمين الآلات والمعدات المرهونة لصالح بنك القاهرة عمان - رام الله .

ج - بلغت الرواتب للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٨٦٥,٩١٧ دينار للعام ٢٠١٤ (٧٦٥,١٩٠ دينار في نهاية العام السابق) .

٣٠ - سياسات ادارة المخاطر

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

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

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

- مخاطر السيولة
مخاطر السيولة ، والتي تعرف 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 إحتياطيات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٧,٥٢٦,٩٢٢	١٩,٩٥٨,٦٦٦
١٠,٢٠٦,٨٠٧	٩,٣١٤,٤١١
٧,٣٢٠,١١٥	١٠,٦٤٤,٢٥٥

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
القائض في رأس المال العامل

تقوم ادارة الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب للوفاء بالالتزامات وتسييد المصاريف التشغيلية والاستثمارية .

- مخاطر العملات الأجنبية
مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . يعتبر الدينار الاردني عملة الاساس 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 الاعمال المحلية ولا تمارس اي نشاط خارج المملكة ، بينما تمارس الشركات التابعة أنشطتها في البلدان التي تأسست بها تلك الشركات . أما ما يخص شركة سنيرة للصناعات الغذائية - فلسطين (شركة تابعة) فإن عدم إستقرار الوضع السياسي والإقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أداءها .

لوما يلي تركز الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حسب نوع الصلة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ / دينار لرندي					
دينار	دولار	ريال سعودي	صلات اخرى	المجموع	
١,٠٣١,٧٢٩	١,٤٥٣,٤٢٥	٣٢٩	٤١٤,٠٦٠	٣,١٣٨,٥٧٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢١٦,٧٧٧	-	-	٣١,٢٠٨	٢٤٧,٩٨٥	شيكات برسم للتحويل
٢,٨٠٢,٦٧١	٨٥٦,٨٤٩	١,٤٥٢,٣٩٧	-	٥,٢٠٨,٧٧٤	ذمم مدينة - بالصفائي
٥,١٦٦,٥٦٩	-	٢٧٧,٨٨٣	٢,٤٣٨,٦٠١	٧,٨٨٣,٠٥٣	بضاعة - بالصفائي
٢٧٨,٧٥٧	٥٦٧,٢٠٠	-	٧٠٢,٢٥١	١,٦١٦,٤٢٩	المطلوب من اطراف ذات علاقة
-	-	-	٤٥٤,٦٠٤	٤٥٤,٦٠٤	قروض لشركات شقيقة
٨٥٥,٥٠٨	٢٣٨,٩٣٠	٦٨,٤٤١	١٣٥,٢٥٧	١,٢٠٩,٢٤٤	ارصدة مدينة اخرى
١,٩٧٦,٣٢٩	٢٤,٧٨١	-	-	٢,٠٠١,١١٠	موجودات غير ملموسة
١	-	-	-	١	استثمار في شركة تابعة
١١٨,٥٠٦	-	-	٥٣,١١٤	١٧١,٦٢٠	موجودات ضريبة مؤجلة
١١,٨١٧,٨١٦	٧,٣١٦,٦١٤	-	-	١٩,١٣٤,٤٣٠	الممتلكات والمعدات - بالصفائي
٢٤,٢٦٤,٦٦٣	١٠,٤٥٧,٧٩٩	٢,٢٥٠,١٤٧	٤,٢٢٩,٠٩٥	٤١,١٧٨,٦١٩	
المطلوبات وحقوق المصاهمين :					
-	-	-	-	-	بنوك دائنة
٢٤٤,٢٣٥	-	-	٦٠٦,٤٣٥	٨٥٠,٦٧٠	اوراق دفع
١,٧٦٧,١١٧	١,٣٢٠,١٥٧	-	-	٣,٠٨٧,٢٧٤	ذمم دائنة
-	٩٢,٠٦٠	-	٥٦,١٩٢	١٤٨,٢٥١	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٠٠,٠٠٠	٩٦٢,٤٨٩	-	-	١,٥٦٢,٤٨٩	لقساط قروض قصيرة الأجل
-	٣٧٤,١٧٣	-	-	٣٧٤,١٧٣	قروض من شركات شقيقة
١,٥٣٩,٣٠١	-	١٢٣,٦٠٧	٧٨٢,٨٠٤	٢,٤٤٥,٧١٢	املاك ومصاريق مستحقة
٨٤٥,٨٤٢	-	-	-	٨٤٥,٨٤٢	مخصص ضريبة الدخل
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٥١٠,٧٧٩	-	-	٥,٩١٠,٧٧٩	قروض طويلة الأجل
-	-	٤٦,١٠٨	٨٩٤,١٥٩	٩٤٠,٢٦٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,٣٩٦,٤٩٥	٦,٢٥٩,٦٥٨	-	١٦٩,٧١٥	١٦,١٦٥,٨٦٨	
١٦,٨٦٨,١٦٨	٤,١٩٨,١٤١	٢,٠٨٠,٤٣٢	١,٨٨٩,٥٠٥	٢٥,٣٢٦,٢٠٦	التركيب

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ / دينار أردني

دينار	دولار	يورو	ريال سعودي	صلاات أخرى	المجموع
٦٠٢,١٢٤	٤١٢,٨٦٣	٥٠٩	١٨٩,٧٣١	٣٠,٤٨٤	١,٢٣٥,٧١١
١٦٢,١١٦	-	-	-	٥٢,٠٠٤	٢١٤,١٢٠
٢,٦٥٠,٦٣٠	١,٢٧٧,١٨١	-	٩٩٧,٥٩٥	١٣٠,٣٧٧	٥,٠٥٥,٧٨٣
٣,٨٥٥,٥٨٠	٤٢٩,٨٦٠	-	٢٢٤,٦٨١	٢,٤٨٠,٤١٢	٦,٩٩٠,٥٣٣
٢٦٤,٢٠١	-	١٧١,٥١٣	٧٢٨	٩٦٧,١٥٥	١,٤٠٣,٥٩٧
-	-	-	-	١,١٦٢,٩٦٤	١,١٦٢,٩٦٤
٦٨٩,٢٧٤	٤٧٣,٩٢٩	٢٥,٩٣٢	٤٨,١٨٩	٢٢٦,٨٩٠	١,٤٦٤,٢١٤
٢,٠٠٢,٠٦٥	٣٦,٦٦٨	-	-	-	٢,٠٣٨,٧٣٣
١	-	-	-	-	١
١٦٤,٢٠٠	-	-	-	٥٣,١١٤	٢١٧,٣١٤
١١,٧٤٠,٩٧٣	٧,٣٧٥,٥٥٨	-	١٦٠,٦٦٦	-	١٩,٢٧٧,١٩٧
٢٢,١٣١,١٦٤	١٠,٠٠٦,٠٥٩	١٩٧,٩٥٤	١,٦٢١,٥٩٠	٥,١٠٣,٤٠٠	٣٩,٠٦٠,١٦٧

الموجودات :

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات برسم التخصيص
ذمم مدينة - بالعملي
بضاعة - بالعملي
المطلوب من اطراف ذات علاقة
قروض لشركات شقيقة
ارصدة مدينة أخرى
موجودات غير ملموسة
إستثمار في شركة تابعة
موجودات ضريبية مؤجلة
الممتلكات والمعدات - بالعملي

المطلوبات وحقوق المساهمين :

-	٢٥٣,٢١١	-	-	٧,٧٨٠	٢٦٠,٩٩١
٢٥٩,٨٣٢	٢٩١,٠١٤	-	-	٨٤٢,١٨٧	١,٣٩٣,٠٣٣
١,١١٠,١١٥	١,٥٤١,٣٤٤	٨٣٨	-	٥٨٣,٣٨١	٣,٢٣٥,٦٧٨
١,١٨٠,٠٨٥	٣١,٨٤٣	-	-	٩,٧٤٠	١,٢٢١,٦٦٨
-	١,٠٢٣,٧٨١	-	-	-	١,٠٢٣,٧٨١
١,٠٧٧,٩٩٤	١٤٠,٢٧٤	-	١٠٨,٢١٠	٦٢٧,٥٤٦	١,٩٥٤,٠٢٤
١,١١٧,٦٣٢	-	-	-	-	١,١١٧,٦٣٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٧٣,٢٦٨	-	-	-	٧,٤٧٣,٢٦٨
-	-	-	٣١,٨٦١	٨٥٤,٣٠٣	٨٨٦,١٦٤
٧,٧٤٥,٦٥٨	٧,٧٥٤,٧٣٥	٨٣٨	١٤٠,٠٧١	٢,٩٢٤,٩٣٧	١٨,٥٦٦,٢٣٩

مخصص تعويض نهاية الخدمة

١٤,٣٨٥,٥٠٦	٢,٢٥١,٣٢٤	١٩٧,١١٦	١,٤٨١,٥١٩	٢,١٧٨,٤٦٣	٢٠,٤٩٣,٩٢٨
------------	-----------	---------	-----------	-----------	------------

الفرق

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

المجموع	٢٠١٤	٢٠١٣	داخل المملكة	خارج المملكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢٠,٥٣٨,٤٢٨	٢٢,٦٢٨,١٣٥	٤٣,١٦٦,٥٦٣	٣٨,٢٠٥,٧٤٢
تكلفة المبيعات	(١٤,٤٩٧,٧٨٤)	(١٢,٧٨٢,٧٧٩)	(٢٧,٢٨٠,٥٦٣)	(٢٥,٦٥٧,١٨٦)
إجمالي الربح	٦,٠٤٠,٦٤٤	٩,٨٤٥,٣٥٦	١٥,٨٨٦,٠٠٠	١٢,٥٤٨,٥٥٦
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٩٩٠,١٧١)	(٣,٣١٨,٩٠٨)	(٥,٣٠٩,٠٧٩)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(١,١١٦,٩١٥)	(٢,٠٩٩,٨٧٩)	(٣,٢١٦,٧٩٤)	(٢,٨٢٣,٦٢٨)
مصاريف تمويل	(٢٩٣,٢٥٥)	(٣٧٧,٨٩٩)	(٦٧١,١٥٤)	(٦٦١,٢٤٤)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	(٢١٦,٩١٩)	(٢١٦,٩١٩)	(٢٠٢,٠٤٢)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٢,٩٥٠)	(٨,١٥٤)	(١١١,١٠٤)	(١٥٦,١١١)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة (المقنطع) المسترد من مخصص	(١٣١,٣٥٠)	-	(١٣١,٣٥٠)	(١١٧,١٥٠)
التزامات أخرى	(١٣٩,٠٠٠)	٥٧,١٢١	(٨١,٨٧٩)	٤٢٤,٢٠٠
صافي (مصاريف) إيرادات أخرى	(٤١,٩٠١)	(١٦١,٢٩٢)	(٢٠٣,١٩٣)	٥٣٠,٢٧٩
الربح للسنة قبل الضريبة	٢,٢٢٥,١٠٢	٣,٧١٩,٤٢٦	٥,٩٤٤,٥٢٨	٤,٥١٨,٦٦٠
ضريبة الدخل	(٤٩٥,٦٩٤)	-	(٤٩٥,٦٩٤)	(١,١٦٧,٤٤٥)
الربح للسنة	١,٧٢٩,٤٠٨	٣,٧١٩,٤٢٦	٥,٤٤٨,٨٣٤	٣,٣٥١,٢١٥

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٣	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٧١٣,٦٦٧	١٧,٧٦٤,٥٥٢	٣٩,٠٦٠,١٦٧	٢٣,٧١٣,٦٦٧	٣٩,٠٦٠,١٦٧
٢,٨٦١,٢٩٠	١٣,٣٠٤,١٦٧	١٨,٥٦٦,٢٣٩	٢,٨٦١,٢٩٠	١٨,٥٦٦,٢٣٩

مخاطر اسعار الفائدة

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

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٤ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة %١ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة %١ على قائمة الدخل
دينار أردني	دينار	دينار
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣٠,٢٨١	٣٠,٢٨١	٣٠,٢٨١
صمات أخرى	-	-

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣ :

العمل	أثر رفع سعر الفائدة %١ على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الفائدة %١ على قائمة الدخل
دينار أردني	دينار	دينار
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٤٧,٢٦٥	٤٧,٢٦٥	٤٧,٢٦٥
صمات أخرى	(٧٨)	٧٨

مخاطر العملات :

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٤ :

العمل	أثر رفع سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل	أثر خفض سعر الصرف ٥% على قائمة الدخل
دينار	دينار	دينار
يورو	١٣,٨٢٦	(١٣,٨٢٦)
ريال سعودي	١٠٤,٠٢٢	(١٠٤,٠٢٢)
عملات أخرى	٩٤,٤٧٥	(٩٤,٤٧٥)

تحليل الحساسية لعام ٢٠١٣ :

العمل	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)

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

٣١ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :
ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة 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) .

القيمة العادلة ٣١ كانون الاول

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	٢٠١٤	٢٠١٣	مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة	دينار	دينار	المستوى الثاني	قوائم مالية	لا ينطبق	لا ينطبق
إستثمار في شركة تابعة	٤٥٤,٦٠٤	١,١٦٢,٩٦٤	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
قروض لشركات شقيقة	٤٥٤,٦٠٥	١,١٦٢,٩٦٥				
المجموع						
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة	دينار	دينار	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
قروض من شركات شقيقة	٣٧٤,١٧٣	١,٠٢٣,٧٨١				
المجموع	٣٧٤,١٧٣	١,٠٢٣,٧٨١				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٤ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :
اننا نعتقد ان القيم القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

٣٢ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

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

توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للتقاص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الادوات المالية - التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تلغي هذه التعديلات متطلبات الافصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي وزعت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءا عليها في حالة عدم وجود تدلي أو عدم استعادة قيمة التدني لوحدة توليد النقد المتعلقة بها. كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف الاستبعاد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية.

جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب ان يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بتبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) بتعريف المنشآت الاستثمارية، وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد اعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة. ونتيجة لذلك تم إضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) للتعريف بمتطلبات الافصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

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 بالمنشآت الاستثمارية.

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

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 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 ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥):
الإيرادات من العقود مع العملاء.

أول كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات
المالية (٢٠١٤): صدرت النسخة النهائية لهذا
المعيار في شهر تموز ٢٠١٤ وطرحت ما يلي:

تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض
تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية
البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية
بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة
تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة
مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال
الاثني عشر شهرا التالية لتاريخ الاعتراف
المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد
خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات
الائتمانية بشكل جوهري وقبل ان تصبح هذه
التسهيلات غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما
تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل
فعلي.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (١١): محاسبة شراء الحصص في العمليات
المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨):
توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك
والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركائه التابعة أو استثماراته المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند اعداد التقارير المالية الخاصة بهم.

أول تموز ٢٠١٦

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١٢-٢٠١٤.

أول تموز ٢٠١٤

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١٢-٢٠١٠ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و(٣) و(٨) و(١٣) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٦) و(٢٤) و(٣٨).

أول تموز ٢٠١٤

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١) و(٣) و(١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩):
منافع الموظفين توضح كيفية الاعتراف بمساهمة
الموظفين أو الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من
حيث توزيعها على مدة الخدمة.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية الموحدة للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ والأول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، علماً بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة ، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم المالية الموحدة للشركة.

٣٣ - أرباح مقترح توزيعها

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ آذار ٢٠١٥ بالتنسيب للهيئة العامة للموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .