

الرقم : م.م/43/2015

التاريخ : 2015/3/31

للاطلاع
م.م/43/2015
ع

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية

تحية وبعد ...

نرفق لكم البيانات المالية لشركة العبور للشحن والنقل م.م.ع كما هي في 2014/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي

يوسف عابنه



35/7
12/12



شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية للسنة المنتهية في
31 كانون الأول 2014
مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

صفحة	
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
7	إيضاحات حول القوائم المالية

الرقم المرجعي : 114

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين في

شركة العبور للشحن والنقل

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة العبور للشحن والنقل (شركة مساهمة عامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة إنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية 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 للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة 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 للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نحصل على تأييدات ذم الأطراف ذات العلاقة الدائنة كما في 31 كانون الأول 2014 .
- لم نحصل على تأييدات الذم المدينة والدائنة كما في 31 كانون الأول 2014.
- لم نحصل على تأييدات البنوك كما في 31 كانون الأول 2014.
- بلغت قيمة الاستثمار في الشركة الأهلية للمشاريع (91,755) دينار أردني وعدد الاسهم المملوكة (85,276) سهم وقد اوقفت الشركة عن التداول بتاريخ 31 كانون الأول 2010 ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة لهذه الاسهم لتعذر قياسها ولم تقم الشركة بأخذ أي مخصص لمقابلة هذا الاستثمار .
- لم يتم التنازل عن ملكية الشاحنات التي كان قد تم شراؤها عن طريق عقد تأجير تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي حتى تاريخ اصدار هذه البيانات المالية بالرغم من انتهاء مدة هذا العقد .
- اشارة الى بند. الممتلكات والمعدات فأن الشركة لم تقم بتقييم شاحناتها ومقطوراتها كما بتاريخ 31 كانون الأول 2014 واننا لم نستطع التحقق من القيمة العادلة لهذه الشاحنات والمقطورات.
- تعاني الشركة من ضعف في السيولة حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بقيمة (374,135) دينار أردني

الرأي

في رأينا، وبإستثناء اثر ما ذكر اعلاه، فإن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة العبور للشحن والنقل (شركة مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

- نود الاشارة الى انه قد تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت راس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع على مبلغ (3,000,000) دينار اردني مقابل (3,000,000) سهم حيث انه لم يتم تغطية راس المال المصرح به سابقا بالكامل والذي بلغ (6,500,000) دينار اردني بسبب انقضاء المدة القانونية على تغطيته وفقاً لاحكام المادة (95 /ب) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة.

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 22 اذار 2015





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	
2013	2014		
			الموجودات
7,176	8,055	3	النقد والنقد المعادل
15,506	20,726		الذمم المدينة
23,366	19,644	4	مطلوب من أطراف ذات علاقة
2,297	8,597		مستودع قطع الغيار
24,590	40,885	5	أرصدة مدينة أخرى
72,935	97,907		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
266,743	242,420	6	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
1,953,441	1,881,237	7	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
2,220,184	2,123,657		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,293,119	2,221,564		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
443	27	8	بنوك دائنة
203,386	232,636		ذمم دائنة
102,115	119,514		شيكات مؤجلة الدفع
7,470	-		التزام عقد تأجير تمويلي قصير الاجل
10,000	71,194	10	المطلوب لأطراف ذات علاقة
24,073	48,671	11	أرصدة دائنة أخرى
347,487	472,042		مجموع المطلوبات المتداولة
347,487	472,042		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(26,029)	(50,352)		فرق تقييم موجودات مالية من خلال الشامل الآخر
(1,028,339)	(1,200,126)		(خسائر) مدورة
1,945,632	1,749,522		مجموع حقوق الملكية
2,293,119	2,221,564		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2013	2014		
360,980	266,480		الإيرادات
(255,894)	(221,317)	13	مصاريف تشغيلية
(127,706)	(132,356)		إستهلاكات تشغيلية
(22,620)	(87,193)		إجمالي الربح
(107,210)	(89,408)	14	مصاريف إدارية وعمومية
(4,682)	(3,651)		إستهلاكات إدارية
(134,512)	(180,252)		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
-	(5,673)		المصاريف التمويلية
-	30,860		أرباح بيع موجودات مالية
44,323	(11,778)		عمولات بيع وشراء أسهم
18,081	-	15	إيرادات أخرى
(72,108)	(166,843)		(خسارة) السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(26,029)	(24,323)		فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
(98,137)	(191,166)		الدخل الشامل للسنة
3,000,000	3,000,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.024)	(0.0556)		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة العيون للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر (مدورة)	بنود الدخل الشامل الاخرى	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(166,843)	(166,843)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(24,323)	-	(24,323)	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
(4,944)	(4,944)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
1,749,522	(1,200,126)	(50,352)	3,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014
2,052,265	(964,181)	16,446	3,000,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
(72,108)	(72,108)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
(42,475)	-	(42,475)	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
7,950	7,950	-	-	تعديلات سنوات سابقة
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(72,108)	(166,843)	(خسارة) السنة
		تعديلات
7,950	(4,944)	تعديلات سنوات سابقة
-	5,673	مصاريف تمويلية
38,282	-	تعديلات على عقد التأجير التمويلي
132,388	136,007	إستهلاكات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
37,346	(5,220)	الذمم المدينة
(3,722)	3,722	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(842)	(6,300)	مستودع قطع الغيار
(500)	(16,295)	الأرصدة المدينة الأخرى
49,515	17,399	الشيكات الآجلة
(63,394)	29,250	الذمم الدائنة
6,209	24,598	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	61,194	المطلوب لأطراف ذات علاقة
131,124	78,241	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
43,578	-	شراء موجودات مالية مقيمة من خلال الدخل الشامل الآخر
(42,777)	(63,803)	شراء ممتلكات ومعدات
801	(63,803)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
443	(416)	بنوك دائنة
-	(5,673)	مصاريف تمويلية
(125,868)	(7,470)	التزام عقد تأجير تمويلي
(125,425)	(13,559)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
6,500	879	صافي الزيادة في النقد
676	7,176	النقد والنقد المعادل بداية السنة
7,176	8,055	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام

تأسست شركة العبور للشحن والنقل بتاريخ 6 أيار 2009 وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات كشركة مساهمة عامة تحت رقم (462) بتاريخ 17 آب 2009 برأسمال مصرح به (6,500,000) دينار أردني حيث بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (3,000,000) دينار أردني و قد تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به و المدفوع على مبلغ (3,000,000) دينار أردني حيث انه لم يتم تغطية رأس المال المصرح به بالكامل خلال المدة القانونية على تغطيته وفقا لاحكام المادة رقم (22) لسنة من قانون الشركات 1997 وتعديلاته.

■ غايات الشركة:

- ✓ النقل العام من بضائع ومواد غذائية بواسطة الشركات والشاحنات.
- ✓ تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة.
- ✓ النقل البري ونقل السيارات وخدمات نقل الحاويات والنقل المبرد ونقل النفط الخام بالصهاريج.
- ✓ رهن اموال الشركة لتنفيذ غاياتها واقتراض الاموال اللازمة لها.
- ✓ المساهمة بالشركات الأخرى وتملك الاراضي لغايات الشركة بالاضافة الى الغايات الاخرى الواردة في سجل الشركة.

■ الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة العبور للشحن والنقل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات (الخدمية) حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2009 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة البيانات المالية للشركة 2009 و 2010 و 2011 و 2012 و 2013 و 2014 حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.



2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

- 1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 2- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر وأية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 4- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.
- 5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

6- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - ويطبق هذا المعيار إعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة وينص على مبادئ عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2103.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) الحصص في المشاريع المشتركة ومحل التفسير رقم (13) الوحدات تحت السيطرة المشتركة ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى وينطبق على المنشآت التي تملك حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو منشأة منظمة غير موحدة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013 .

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة والذي يعرف القيمة العادلة ويبين في معيار دولي واحد اعداد التقارير المالية في اطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة وينطبق هذا المعيار على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بالقيام بقياسات القيمة العادلة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (19) والمتعلق بمنافع الموظفين والذي يحدد الفرق في التعرف بمنافع الموظفين قصيرة وطويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013

ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**أ- الادوات المالية**

الاداة المالية هي اي عقد يحدث اصلا ماليا لمشروع او التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمشروع اخر , والاصل المالي يكون اما نقد او حقوق ملكية لمنشأة اخرى او حق تعاقدى لتلقي نقد او ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . اما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد او بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للاصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى او عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد او بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن اهم الادوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصدته لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل وتشمل الذمم المدينة ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن اصل مالي غير مشتق له اما دفعات ثابتة او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً اي تكاليف اخرى ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر او الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء وبعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال و يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل.



- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة إضافة إلى أي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% إلى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.
- استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

هـ- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فان خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.

و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذات توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل انه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

تتحمل الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

92,400	قضايا المقامة ضد الشركة من الغير
--------	----------------------------------

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.



إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل أي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.

ي - المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.
- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

ك- الإعراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ل- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

م- التقاص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.



- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإنخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياستها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

ع- الاستثمار في شركات تابعة

الشركات التابعة هي عبارة عن منشآت يكون فيها للشركة الأم أكثر من نصف صلاحية التصويت في المنشأة الا اذا لم تكن الملكية تشكل سيطرة أو صلاحية تصويت غير مباشرة على أكثر من نصف حقوق التصويت في المنشأة من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية في المنشأة التابعة أو سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الإدارة أو سلطة إعادة غالبية الأصوات في مجلس إدارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .



ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الافصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	نوع المعاملة	2014	2013
حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا	مدير الشركة سابقا	21,698	21,698
شركة الفاعوري التجارية	معاملة تجارية	80,669	80,669
شركة اثمار للنقل	معاملة تجارية	(61,194)	(3,722)
شركة اموال انفست	معاملة تجارية	(10,000)	(10,000)

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة ويجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.



إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الإعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر .
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطرة السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالآتي:

البيان	2014 دينار اردني
ذمم مدينة	20,726
المطلوب من اطراف ذات علاقة	19,644
نقد ونقد معادل	8,055
أرصدة مدينة أخرى	40,885



- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة اجلها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	232,636	-	232,636
الأرصدة الدائنة الأخرى	48,671	-	48,671

- ادارة مخاطر رأس المال تقوم الشركة لادارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين.



3- نقد ونقد معادل

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الصندوق العام	7,907	7,028
بنك المال	103	103
البنك الإسلامي الأردني	45	45
المجموع	8,055	7,176

4 - المطلوب من اطراف ذات علاقة

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا	21,698	21,698
شركة الفاعوري التجارية	80,669	80,669
شركة اثمار للنقل	-	3,722
مخصص ديون مشكوك فيها	(82,723)	(82,723)
المجموع	19,644	23,366



5- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
ذمم موظفين	453	840
تأمينات مستردة	1,750	1,750
مصاريف مدفوعة مقدماً	28,682	12,000
كفالات بنكية	10,000	10,000
المجموع	40,885	24,590

6- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

يشمل هذا البند مساهمة الشركة في شركات مدرجة في السوق المالي:

البيان	عدد الأسهم 2014	عدد الأسهم 2013	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة	85,276	85,276	91,755	91,755
شركة الفاتحون العرب المساهمة العامة	59,358	60,734	150,665	157,908
البنك الاهلي الاردني (م.ع)	-	14,000	-	17,080
المجموع			242,420	266,743

* نود الإشارة إلى أن عدد أسهم الشركة الأهلية للمشاريع (م.ع) بلغ (85,276) سهم وأن الشركة قد أوقفت عن التداول بتاريخ 31 كانون الأول 2010 وتم اعتماد سعر السهم وفقاً للقيمة السوقية بتاريخ الإيقاف لتقييم أسهم الشركة وبلغت قيمة السهم بتاريخ الإيقاف (1.075) ولا تزال الشركة موقوفة عن التداول حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية.



7 - ممتلكات ومعدات

2014	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	4,538	4,679	7,273	2,453,894	4,274	2,474,658
إضافات	-	-	-	63,803	-	63,803
رصيد نهاية السنة	4,538	4,679	7,273	2,517,697	4,274	2,538,461
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	1,395	1,719	2,751	511,491	3,861	521,217
إضافات	491	1,002	1,090	133,062	362	136,007
رصيد نهاية السنة	1,886	2,721	3,841	644,553	4,223	657,224
صافي القيمة الدفترية	2,652	1,958	3,432	1,873,144	51	1,881,237

2013	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	شاحنات مستأجرة تمويلياً	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة							
رصيد بداية السنة	4,538	3,679	7,123	1,808,286	649,196	4,274	2,477,096
إضافات	-	1,000	150	41,627	-	-	42,777
استبعادات	-	-	-	(45,215)	-	-	(45,215)
رصيد نهاية السنة	4,538	4,679	7,273	1,804,698	649,196	4,274	2,474,658
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة	899	1,042	1,671	280,087	101,850	3,280	388,829
إضافات	496	677	1,080	91,482	38,072	581	132,388
رصيد نهاية السنة	1,395	1,719	2,751	371,569	139,922	3,861	521,217
صافي القيمة الدفترية	3,143	2,960	4,522	1,433,129	509,274	413	1,953,441



8 - بنوك دائنة

البيان	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	4	443
البنك الاهلي الاردني	23	-
المجموع	27	443

10 - مطلوب لاطراف ذات علاقة

البيان	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة أموال إنفست	10,000	10,000
شركة اثمار للنقل	61,194	-
المجموع	71,194	10,000



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	2014	2013
	دينار اردني	دينار اردني
أمانات مساهمين	164	164
مصاريف مستحقة الدفع	7,750	10,080
أمانات ضريبة دخل مستخدمين	2,282	2,282
أمانات ضمان اجتماعي	13,594	1,322
تأمينات للغير	10,000	10,000
ضريبة دخل 5%	1,217	225
ذمم موظفين	13,664	-
المجموع	48,671	24,073

12 - حقوق الملكية

■ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به (3,000,000) دينار اردني بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد علما بأنه تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت رأس مال الشركة المصرح به والبالغ (6,500,000) على مبلغ (3,000,000) دينار اردني ورأس مال مكتتب به مقداره (3,000,000) سهم حيث انه لم يتم تغطية رأس المال المصرح به بالكامل خلال المدة القانونية لتغطيته وفقا لاحكام المادة (95/ب) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته.

■ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من أرباح الفترة قبل الضريبة بنسبة 10% بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ (خسائر) مدورة:

يمثل هذا البند (الخسائر) المرحلة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2014 و(الخسائر) المدورة من السنوات السابقة.



13- مصاريف تشغيلية

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
رواتب سائقين	72,720	119,985
ضمان اجتماعي	6,482	5,335
محروقات وزيوت وتشحيم	12,889	23,830
صيانة شاحنات	63,757	20,617
مبيت ومناولة وتحميل	17,923	21,679
مخالفات وترخيص شاحنات	8,000	3,053
إيجار أرض كراج الشاحنات	6,667	3,500
تأمين	16,931	40,172
متفرقة	757	618
هواتف وانترنت	72	640
ضيافة	504	431
مواصلات	2,170	1,100
مياه و كهرباء	1,402	729
تاشيرات وفيزا	-	8,645
عدد وادوات مستهلكة	3,580	-
صيانة ماجور	6,763	-
تخليص	700	5,560
المجموع	221,317	255,894



14 - مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
رواتب وأجور	28,326	52,016
ضمان اجتماعي	2,577	5,335
إيجار مقر الشركة	1,750	3,500
صيانة وإصلاح وقطع غيار	1,047	845
هاتف وبريد	1,146	4,382
محروقات	1,159	514
دعاية وإعلان	581	2,155
اتعاب مهنية	15,514	11,925
رسوم ورخص واشتراكات	6,722	5,629
متفرقة	-	1,741
مواصلات	70	4,950
مياه و كهرباء	731	1,048
ضباغة ونظافة	1,094	957
قرطاسية و مطبوعات	547	1,042
سفر	1,705	-
تتقلات إدارة وبديل هاتف	18,000	4,500
غرامات حكومية	3,350	4,579
ضريبة دخل 5%	350	-
تأمين	188	-
اجتماعات الهيئة العامة	4,551	2,092
المجموع	89,408	107,210

15 - إيرادات أخرى

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
إيرادات أخرى	-	14,202
عوائد عقد التأجير التمويلي	-	3,879
المجموع	-	18,081

