



الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة

نظام الجودة والسلامة للمنتج مطابق
لمواصفات (الايزو ٩٠٠١) والهيئ العالمية

الرقم : هـ ع / 15/13

التاريخ : 2013/4/29

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج اعمال الربع الاول من العام 2013

تحية و بعد ،،

مرفق طيه نسخة عدد (1) من القوائم المالية المرحلية للشركة العالمية الحديثة
لصناعة الزيوت النباتية م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل عن الفترة المنتهية في
2013/3/31.

للتكرم بالإستلام وايداعها ملفنا لديكم .

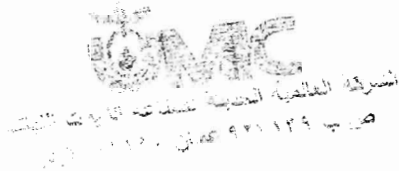
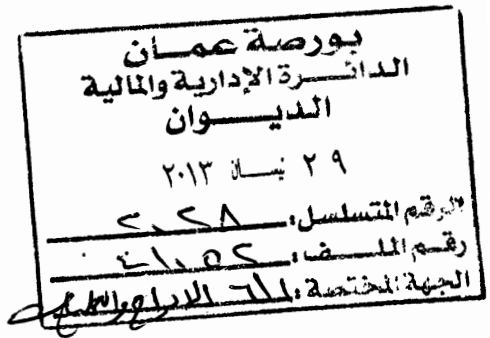
و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

المدير العام

نادر سنداحة

!



نسخة السادة / بورصة عمان المحترمين
- نسخة السادة / مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

ح ج /

هاتف الإدارة : ٠٥/٣٨٢٦٠٠٥ - فاكس : ٠٥/٣٨٢٦٣٢٤ - ص.ب ٩٢٧١٣٩ عمان ١١١٩٠ الأردن

هاتف المبيعات : ٥٠٥٥٧١١ - ٥٠٥٥٨١١ - فاكس : ٥٠٥٩٩٣٩
WEB SITE : www.umic.com

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة

للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة

للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
6-10	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

694 13 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية شركة مساهمة عامة محدودة كما في 31 اذار 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية مرحلية مختصرة أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 29 نيسان 2013

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة (غير مدققة)</u>		
31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013		
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات بالصافي
1,283,934	1,233,930	4	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
24,000	24,000		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,307,934	1,257,930		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
3,018,909	3,893,779		قطع غيار - بالصافي
214,855	217,173		ذمم مدينة - بالصافي
1,638,580	2,800,037		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
78,638	81,527		شيكات برسم التحصيل
2,202,272	1,532,825		مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
56,649	182,035		موجودات أخرى
43,475	36,482		نقد ونقد معادل
1,228,528	73,043		مجموع الموجودات المتداولة
8,481,906	8,816,901		مجموع الموجودات
9,789,840	10,074,831		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
6,000,000	6,000,000		رأس المال المدفوع بالكامل
1,518,451	1,518,451		احتياطي اجباري
605,772	605,772		احتياطي اختياري
609,567	485,512		أرباح مدورة
8,733,790	8,609,735		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
567,609	603,644		ذمم دائنة
-	263,766	5	بنوك دائنة
157,179	-		أوراق دفع قصيرة الأجل
51,428	66,661		مخصص ضريبة الدخل
159,264	113,327		مطلوبات و مخصصات أخرى
120,570	417,698	7	أمانات أرباح مساهمين
1,056,050	1,465,096		مجموع المطلوبات
9,789,840	10,074,831		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية

مراجعة (غير مدققة)		
لشهور الثلاثة المنتهية في		
31 آذار 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	ايضاح
4,383,723	3,951,299	صافي المبيعات
(4,116,164)	(3,595,769)	تكلفة المبيعات
267,559	355,530	مجمل الربح
(52,705)	(42,654)	مصاريف بيع وتوزيع
(97,974)	(101,414)	مصاريف إدارية
(1,356)	2,888	ربح (خسارة) تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(11,303)	(8,939)	إستهلاكات
13	-	إيرادات أخرى
104,234	205,411	الربح التشغيلي
(52,014)	(6,949)	تكاليف تمويل
52,220	198,462	ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(6,299)	(22,517)	ضريبة دخل
45,921	175,945	ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
45,921	175,945	الربح والدخل الشامل للسنة
0.007	0.029	9 ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

المجموع	الأرباح المدورة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
8,733,790	609,567	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
(300,000)	(300,000)	-	-	-	توزيعات أرباح مقررة
175,945	175,945	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
8,609,735	485,512	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 31 آذار 2013
8,663,805	539,582	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
(300,000)	(300,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
(7,230)	(7,230)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
45,921	45,921	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
8,402,496	278,273	605,772	1,518,451	6,000,000	الرصيد في 31 آذار 2012

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

مراجعة (غير مدققة)		
لشهور الثلاثة المنتهية في		
31 آذار 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
45,921	175,945	ربح الفترة بعد الضريبة
64,200	51,805	الإستهلاكات
(7,230)	-	مصاريف سنوات سابقة
1,356	(2,888)	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
104,247	224,862	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
641,527	(1,161,457)	التغير في الذمم المدينة
235,185	669,447	التغير في الشيكات برسم التحصيل
(213,488)	(874,870)	التغير في البضاعة
(29,172)	(125,386)	التغير في مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
8,428	(2,318)	التغير في قطع الغيار
12,323	6,993	التغير في الموجودات الأخرى
(35,990)	36,035	التغير في الذمم الدائنة
(42,848)	(45,937)	التغير في المطلوبات الأخرى
178,129	(2,872)	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
3,795	15,233	التغير في المخصصات مقابل إلتزامات قصيرة الأجل
862,136	(1,260,270)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(4,208)	(1,802)	شراء ممتلكات ومعدات
(4,208)	(1,802)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(555,507)	263,766	التغير في البنوك الدائنة
-	(157,179)	التغير في أوراق الدفع
(300,000)	-	توزيعات أرباح
(855,507)	106,587	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
2,421	(1,155,485)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
5,649	1,228,528	رصيد النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,070	73,043	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1. تأسيس الشركة

تأسست الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (204) بتاريخ 1989/4/10، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إنشاء مصنع لتكرير وإنتاج وتعبئة الزيوت النباتية بغرض الاستهلاك المحلي والتصدير. تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 نيسان 2013.

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية). إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2012 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4. ممتلكات و معدات

أراضي	مباني و إنشاءات	خزانات الزيوت	الات و معدات	سيارات	موجودات أخرى	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الكلفة						
151,173	1,893,229	843,393	6,015,298	450,894	387,414	9,741,401
-	5,548	-	20,639	-	6,658	32,845
-	-	(19,174)	-	(7,168)	(15,116)	(41,458)
151,173	1,898,777	824,219	6,035,937	443,726	378,956	9,732,788
الإستهلاك						
-	1,570,087	600,721	5,593,312	345,288	348,058	8,457,466
-	18,988	8,242	10,637	10,026	3,912	51,805
-	333	-	697	-	-	1,030
-	-	(697)	-	(7,168)	(3,578)	(11,443)
-	1,589,408	608,266	5,604,646	348,146	348,392	8,498,858
151,173	309,369	215,953	431,291	95,580	30,564	1,233,930
151,173	323,142	242,672	421,986	105,605	39,356	1,283,934
رصيد 1 كانون الثاني 2013						
إضافات						
حذوفات						
رصيد 31 آذار 2013						
رصيد 1 كانون الأول 2013						
إستهلاك الفترة						
إضافات						
استبعادات						
رصيد 31 آذار 2013						
القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2013						
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012						

5. البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الأردني الكويتي والبنك العربي للشركة حيث منحت الشركة التسهيلات التالية :-

البنك العربي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,750,000 دينار أردني و بفائدة سنوية 8.625% و تسهيلات على شكل جاري مدين بسقف 1,000,000 دينار أردني.

البنك الأردني الكويتي

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار أردني بفائدة سنوية 9.750% على شكل جاري مدين.

البنك الاسلامي الاردني

تسهيلات ممنوحة بسقف 1,000,000 دينار أردني وهذه التسهيلات غير مستغلة حتى 31 آذار 2013.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6. معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :

- عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات :

عمليات أخرى (خدمات)		شراء		شركة مصانع التعبئة و التغليف شركة دلتا للتأمين
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		
2012	2013	2012	2013	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
-	-	31,900	44,002	
6,402	16,977	-	-	
6,402	16,977	31,900	44,002	

- تعويضات الموظفين الرئيسيين :

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة:

للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		الرواتب و الأجور و المكافآت
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
2012	2013	
44,509	62,341	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7. أمانات أرباح المساهمين

قررت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقدة بتاريخ 10 آذار 2013 توزيع ما نسبته 5% من رأس المال كأرباح للمساهمين عن عام 2012.

و فيما يلي الحركة على أمانات المساهمين

31 كانون الاول 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
120,570	117,698	أمانات المساهمين عن الأعوام السابقة
-	300,000	أرباح مقرر توزيعها عن عام 2012
120,570	417,698	

8. ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة , و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير حاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية

الوضع الضريبي

- لم تقم الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2012 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2011 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بتدقيق سجلات الشركة عن عام 2011 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2010 و قد قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعته سجلات الشركة عن عام 2010 و قد قامت الشركة بدفع فروقات ضريبية و حصلت الشركة على براءة ذمه حتى نهاية عام 2010.
- تم الحصول على براءة ذمه للشركة صادرة عن دائرة ضريبة الدخل و المبيعات لغاية 30 تشرين الثاني 2011 بخصوص ضريبة المبيعات.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة العائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة.

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة.

فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم:

للفترة المنتهية في 31 آذار		
2012	2013	
45,921	175,945	ربح الفترة (دينار أردني)
6,000,000	6,000,000	عدد الاسهم المرجح (سهم)
0.007	0.029	ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

10. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2013 الإلتزامات المحتملة التالية :-

- مقابل كفالات بنكية 266,500 دينار أردني علماً بأنه لا يوجد تأمينات مقابل الكفالات المقدمة للشركة.
- تأمين مدفوع للشركة الموحدة لتنظيم النقل (العقبة) 5,000 دينار أردني