

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرقم: ب/72/5

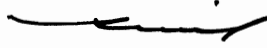
التاريخ: 2013/4/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المالية المنتهية في
2013/3/31 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

نسخة: السادة هيئة الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيل ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤
الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

ص.ب. 7809 عمان 11118 / الأردن - هاتف 962-4891961 - فاكس 962-4886661

acdico@nets.com.jo

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، لم تقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، فقد زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٥٣٦٦٦٢ دينار. إن لدى الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد إلتزاماتها بتاريخ إستحقاقها.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ نيسان ٢٠١٣

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(مدققة)		
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
استثمار في شركة حليفة	٥	١٦٠٩٥١٣	١٥٦١٢١٥
ممتلكات ومعدات	٦	١٩٢٢٤١٥	١٨٧٢٧٦٦
استثمارات عقارية		٩٠٤٩٥٧	٩٠٨٨٥٣
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	١٢٩٧٣٨	١٢٩٧٣٨
		١٦٨٥٧	١٨٥٤٨
		٤٨٠٣٨٣	٤٩١١٢٠
موجودات متداولة -			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	٤٨٤٣٢	١٤٤٣٩
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		١٩١٣١	١٢٩٣٢٣
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	٩٣٦٦	٨٦٧٢
		٧٦٩٢٩	١٥٢٤٣٤
مجموع الموجودات		٤٦٦٠٤٠٩	٤٦٤٣٥٥٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨
احتياطي إجباري		٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢
احتياطي اختياري		١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦
احتياطي القيمة العادلة		(٤٦٤٧٨١)	(٥١١٣٨٨)
خسائر متراكمة		(٩٨٦٩٩٧)	(٩٤٢٨٦٩)
مجموع حقوق الملكية		٢٠٤٦٨١٨	٢٠٤٤٣٣٩
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٨	١٢٥٦٧٦٨	١٢٢٠٢٣٠
قروض قصيرة الأجل		٩٥٥٣٢٩	٩٥٥٣٢٩
أرباح غير موزعة على المساهمين		٨٧٤٠٨	٨٧٤٠٨
مخصص ضريبة الدخل		١٨٠٢٠	١٨٠٢٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٢٠٤٢٢١	٢٢٢٥٤٧
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٧	٩١٨٤٥	٩٥٦٨١
مجموع المطلوبات		٢٦١٣٥٩١	٢٥٩٩٢١٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٦٦٠٤٠٩	٤٦٤٣٥٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

حصّة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ آذار
٢٠١٣
دينار

(٤٤١٢٨)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

٤٦٦٠٧
٢٤٧٩

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطات		إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة *	المجموع
	اجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ ١٣٣٠.٠٠٨	٧٥١.٧٩٢	١٤١٦.٧٩٦	(٥١١.٣٨٨)	(٩٤٢.٨٦٩)	٢.٠٤٤.٣٣٩
خسارة الفترة -	-	-	-	(٤٤١.٢٨)	(٤٤١.٢٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة -	-	-	٤٦٦.٠٧	-	٤٦٦.٠٧
مجموع الدخل الشامل للفترة -	-	-	٤٦٦.٠٧	(٤٤١.٢٨)	٢.٤٧٩
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ١٣٣٠.٠٠٨	٧٥١.٧٩٢	١٤١٦.٧٩٦	(٤٦٤.٧٨١)	(٩٨٦.٩٩٧)	٢.٠٤٦.٨١٨

- * قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٣ إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة والبالغ ٩٤٢.٨٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ في حساب الإحتياطي الإختياري.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاحات	
دينار		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٤١٢٨)		خسارة الفترة
		تعديلات -
١٥٩٢٢	٦	استهلاكات
(٤٩٦٤٩)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٥٥٣٧٦		مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١١٠١٩٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٣٢٦)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣٩٩٣)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٥٣٩٤		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٠٢٦)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٠٢٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٣٨٣٦)		جهات ذات علاقة
(٥٥٣٧٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٩٢١٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٥٨٤٤)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٢١١٥٥٨)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٢٤٧٤٠٢)	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال، حيث كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات المجموعة الإستثمار في الشركات بكافة أنواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الافصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الافصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبية الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>رأس المال</u> <u>دينار</u>	<u>الغايات</u>
الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة	الأردن	٥٠.٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع
١٠٠%			

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها استيراد المنظفات المنزلية ومسايق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٤٧٥٤٧٦ر	٦٨٩٥٥٣	موجودات غير متداولة
٢٥٤٣٧٤٤ر	٢٦٧٤٧٢٠ر	موجودات متداولة
(٢١٤٦٤٥٤ر)	(١٤٤١٨٥٨ر)	مطلوبات متداولة
١٨٧٢٧٦٦ر	١٩٢٢٤١٥ر	

حصة الشركة من إيرادات وصافي ربح شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	
١٢٠٥٤٦٧ر	إيرادات
٤٩٦٤٩ر	ربح الفترة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢٠٦٤٠٩	١٨٧٢٧٦٦
(٣٥٣٦٤٣)	٤٩٦٤٩
(٩٨٠.٠٠٠)	-
١٨٧٢٧٦٦	١٩٢٢٤١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني
حصة المجموعة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة
توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٢٠.٢٦ دينار، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ١٥٩٢٢ دينار.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٤٣٩	٤٨٤٣٢

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٥٦٨١	٩١٨٤٥
٩٩٠٧٩	٩٩٠٧٩

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
قرض البنك الأهلي (مساهم)

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣
دينار
٧٥٠٠
٢٣٦٣
٩٤٥٠

إيرادات أخرى - شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
فوائد وعمولات على قرض البنك الاهلي (مساهم)
رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة

كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من مساهم وعضو مجلس إدارة مقابل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٨٦٧٢	٩٣٦٦
(١٢٢٠٢٣٠)	(١٢٥٦٧٦٨)
(١٢١١٥٥٨)	(١٢٤٧٤٠٢)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في:

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٦٢٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بغرامات بمبلغ ٢٢٥٢٩١ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لأول مرة وفقاً لمتطلبات بورصة عمان، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.