

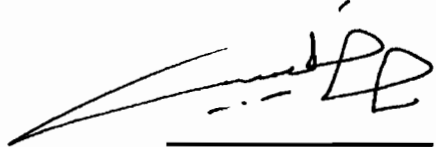
الرقم : AJ/TAH/BM/11
التاريخ : ٢٠١٣/١١/٢٦

السادة / بورصة عمان
المحترمين ،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

دعوة لحضور إجتماع الهيئة العامة العادي لإنهاء السنة المالية لعام ٢٠١٢
لشركة عافية العالمية الأردن

ندعو حضرتكم لحضور إجتماع الهيئة العامة العادي لعام (٢٠١٢) لشركة عافية العالمية - الأردن
المساهمة العامة والذي سينعقد في تمام الساعة الواحدة من ظهر يوم الأحد الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣م
في مقر الشركة الكائن في دير غبار- الدوار السابع - باتجاه طريق المطار- خلف مسجد أبو عيشة - مجمع
بوابة عمان ، ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،


محمد حامد الكليبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ كانون الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤٧٤٤
رقم الملف: ٤١٤٤
الجهة المختصة: المدير العام

مرفق :

- جدول أعمال إجتماع الهيئة العامة (العادي) .
- كتاب من بنوب عنه في حال عدم الحضور .
- تقرير ميزانية الشركة لعام ٢٠١٢ .

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan – The Hashemite Kingdom of Jordan

أولا : كلمة نائب رئيس مجلس الإدارة

حضرة الإخوة المساهمين الكرام ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،

يسرني وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الشركة أن نرحب بكم وبعطوفة مراقب عام الشركات والسادة مندوبي وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية ومدقي الحسابات أجمل ترحيب ، آملا لاجتماعنا هذا كل النجاح والتوفيق.

الإخوة الكرام ،،

لقد كان عام 2012 عاما للتحديات على صعيد تنمية أعمال الشركة وزيادة حصص أسانفها في الأسواق التي تمارس فيها نشاطها التسويقي نتيجة للمنافسة الشديدة من الشركات العاملة في هذه المنطقة .
ولقد كان لهذه المنافسة أثر واضح على مبيعات وأرباح الشركة للعام المنصرم ونعيد التذكير بما يلي :-
أ. إستمرار الشركة بأداء النشاط التسويقي في منطقة بلاد الشام والتي تضم بالإضافة إلى الأردن كل من العراق ، سوريا ، لبنان وفلسطين لصالح منتجات شركة عافية العالمية .
ب. مقابل هذا النشاط التسويقي والخدمات المرافقة ، تتقاضى الشركة عمولة عن مبيعات شركة عافية العالمية جدة في المنطقة المذكورة أعلاه .

السادة / أعضاء الهيئة العامة ،

ستجدون في تقرير مجلس الإدارة تفصيلات عن أنشطة الشركة لعام ٢٠١٢م، والمعلومات التي أعدت بموجب تعليمات الإفصاح المطلوبة من هيئة الأوراق المالية وتوصيات مجلس الإدارة والبيانات المالية كما هي في ٢٠١٢/١٢/٣١.

وأرجو أن تسمحوا لي بهذه المناسبة أن أشكر باسمكم أعضاء المجلس والمدير العام وطاقم العاملين جميعا على الجهود التي قدموها خلال العام الفائت.

وختاما أشكر لكم حضوركم واهتمامكم، وأسأل الله أن يوفق الجميع .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،



محمد حامد الكلبي
نائب رئيس مجلس الإدارة



شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب.١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan – The Hashemite Kingdom of Jordan

ثانيا : تقرير مجلس الإدارة

أنشطة الشركة

- ما زالت الشركة تمارس النشاط التسويقي والخدمات في منطقة بلاد الشام (الأردن ، فلسطين ، العراق ، لبنان سوريا) ، موقع إدارة الشركة في دير غبار- الدوار السابع – باتجاه طريق المطار- خلف مسجد أبو عيشة – مجمع بوابة عمان ، ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن
- لا يوجد شركات تابعة .

أعضاء مجلس الإدارة	
د. عبدالرؤوف مناع	ممثلا لشركة عافية العالمية – جدة (رئيس مجلس الإدارة)
محمد حامد الكلبي	ممثلا لشركة عافية العالمية – جدة (نائب رئيس مجلس الإدارة)
وليد حبيب صلاح	ممثلا لشركة عافية العالمية – جدة (عضوا)
محمود منصور محمود عبدالغفار	شخص طبيعي – (عضوا)

النسبة	سهم / دينار	كبار مالكي الأسهم
٩٧.٥%	٧,٧٨٠,٧٠٠	شركة عافية العالمية – جدة

امتيازات:

- الشركة حاصلة على حماية لجميع منتجاتها من مؤسسة المواصفات والمقاييس كما حصلت الشركة على علامة الجودة لماركة "عافية" من نفس المؤسسة، كما تتمتع منتجات الشركة بالحماية الصناعية للنماذج من قبل مديرية حماية الملكية الصناعية.

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan – The Hashemite Kingdom of Jordan

موظفي الشركة والدورات التدريبية:

■ عدد الموظفين لعام ٢٠١٢ (١٣) موظفا موزعين كالتالي:

٢	الإدارة
٣	الخدمات والموارد البشرية
٤	المالية والمشتريات والتخطيط والحاسب الآلي
٤	المبيعات والتسويق

ومؤهلاتهم العلمية كالتالي :

دون الثانوية العامة	ثانوية عامة	دبلوم	مؤهل جامعي
٠	٣	٢	٨

■ كما تم عقد الدورات التالية لموظفي الشركة :

عدد الموظفين	موضوع الدورة
١	دورة في أسلوب القيادة
١	دورة في خدمة العملاء والزبائن
١	دورة في مهارات إستراتيجية التسويق و دورة في تطوير مهارات القيادة
١	دورة في التعرف على المشاكل وإيجاد حلول لها

Handwritten signature



الأرباح المحققة منذ تاريخ تأسيس الشركة عام ٢٠٠١ :

السنة	الأرباح / الدينار الأردني
٢٠٠١	٢٧,٧٩٩
٢٠٠٢	١٢٩,٩٣٥
٢٠٠٣	٩٩٥,١٦٢
٢٠٠٤/١/١ - ٢٠٠٤/٥/٣١	١,٥٣٢,٤٠٦
٢٠٠٤/٦/١ - ٢٠٠٤/١٢/٣١	٣٨٧,٢٧٢
٢٠٠٥	١٨١,٧٨٦ -
٢٠٠٦	٢,١٩٩,٠٧٧ -
٢٠٠٧	٢,٩٧٨,١٦٥ -
٢٠٠٨	٦,٤٠٣
٢٠٠٩	١٦٣,٣٧٠
٢٠١٠	٣٥,٥٠٠
٢٠١١	٢١٧,٣٩٣ -
٢٠١٢	١٢٦,٠٩٤

التطورات المستقبلية

ينبغي الحديث بوضوح وشفافية حول التطورات المستقبلية المطروحة أمام الشركة نظرا لإقتصار العمل على النشاط التسويقي والخدمات ، وذلك بالعمل على تطوير وزيادة مبيعات الشركة والبحث عن وسائل توزيع بطرق أفضل .

مدققي الحسابات

- بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة ١١,٦٠٠ دينار أردني شاملة ضريبة المبيعات .

الأوراق المالية والتبرعات الممنوحة

- لم يتم إصدار أي أوراق مالية جديدة خلال سنة ٢٠١٢ .
- لم يتم صرف أو قيد أي أتعاب أو أجور أو بدل عضوية مجلس لأي عضو من الأعضاء .
- لم يتم القيام بصرف أي منح أو تبرعات خلال العام .

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب.١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan – The Hashemite Kingdom of Jordan



إقرار مجلس إدارة الشركة

يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ، وأن في الشركة أنظمة رقابة فعالة وكافية لحماية أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة .

يقر مجلس إدارة الشركة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها

د. عبدالرؤوف مناع رئيس مجلس الإدارة

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها

محمد حامد الكلبي نائب رئيس مجلس الإدارة

■ شركة عافية العالمية – جدة ويمثلها

وليد حبيب صلاح عضوا

■ محمود منصور محمود عبدالغفار

عضوا

شركة عافية العالمية الأردن شركة مساهمة عامة ص.ب. ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ الأردن - المملكة الأردنية الهاشمية - دير غبار - طريق المطار - مجمع بوابة عمان - الطابق الثاني

AFIA Int.Co. Jordan, Public Co. P.O. Box 1993 Amman 11821 Jordan -- The Hashemite Kingdom of Jordan

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢



شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صفحة	
٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل
الى مساهمي شركة عافية العالمية - الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد قوائم مالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفر نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

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

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

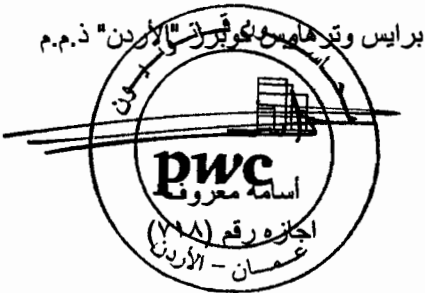
فقرات توكيدية

دون التحفظ بالرأي، نود أن نلفت الإنتباه الى الأمور التالية:

- كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٥,٢٣٩,٦٢٢ دينار (٥,٣٥١,٨٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) أي ما نسبته ٦٥% (٦٧% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) من رأس المال المكتتب به، مما يعتبر خسائر جسيمة بموجب المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧.
- كما هو مبين في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٣٩,٠٧٥ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الإتفاق بين إدارة الشركة و دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على أن يتم رد المبلغ من خلال تقاص ضريبة المبيعات المستحقة على إيزادات الشركة من المبلغ المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- كما هو مبين في الإيضاح (٩) حول القوائم المالية، قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ آذار ٢٠١٣

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧,٣٧٠	٤٩,٥٥٠	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٠,١٥٣	١٢٠,١٥٣	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
-	٤٨٩,٠٧٥	٨	نمـ مدينة طويلة الاجل
١٣٧,٥٢٣	٦٥٨,٧٧٨		
			موجودات متداولة
١,٠٥٦,٢٢٥	٣٣٩,٦١٣	٩	نمـ وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٦٥٣	١,٣٥٤,٧١٨	١٩	المطلوب من جهة ذات علاقة
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٧٩٤,٩٠٧	٢,٤٢٩,٦٥٦		
٢,٩٣٢,٤٣٠	٣,٠٨٨,٤٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٤٩,٥٤٤	٦٢,١٥٣	١٣	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٤	احتياطي إختياري
(٥,٣٥١,٨٤٦)	(٥,٢٣٨,٣٦١)		خسائر متراكمة
٢,٧٨٨,٤٢٤	٢,٩١٤,٥١٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٣٤,٩٨١	١٦٨,٥٦٤	١٥	نمـ وأرصدة دائنة أخرى
٩,٠٢٥	٥,٣٥٢	١٦	مخصص ضريبة الدخل ورسوم أخرى
١٤٤,٠٠٦	١٧٣,٩١٦		
٢,٩٣٢,٤٣٠	٣,٠٨٨,٤٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إيضاح	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
إيراد العملات	٢٠	٣٦٠,٨٥٥
مصاريف إدارية	١٧	(٧٠٩,٧١٦)
مصروف التدني في القيمة العادلة للنعم المدينة	٨	(٦٩,٤٨٢)
اطفاء ممتلكات ومعدات		(٣٥,١٦٨)
أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ		٢٣٦,١١٨
بها برسم البيع	١١	-
إيرادات أخرى		٦٧٥
الربح (الخسارة) للسنة		(٢١٧,٣٩٣)
بنود الدخل الشامل الأخرى		-
الدخل (الخسارة) الشامل للسنة		(٢١٧,٣٩٣)
حصة السهم الأساسية والمخفضة		فلس / دينار
من ربح السنة	١٩	٠,٠١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	الاحتياطات		خسائر متراكمة	المجموع	
	إجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٢					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	(٥,٣٥١,٨٤٦)	٢,٧٨٨,٤٢٤	
الدخل الشامل للسنة	-	-	١٢٦,٠٩٤	١٢٦,٠٩٤	
المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	١٢,٦٠٩	(١٢,٦٠٩)	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٣	(٥,٢٣٨,٣٦١)	٢,٩١٤,٥١٨	
٢٠١١					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	(٥,١٣٤,٤٥٣)	٣,٠٠٥,٨١٧	
الخسارة الشاملة للسنة	-	-	(٢١٧,٣٩٣)	(٢١٧,٣٩٣)	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	(٥,٣٥١,٨٤٦)	٢,٧٨٨,٤٢٤	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢١٧,٣٩٣)	١٢٦,٠٩٤	الربح (الخسارة) للسنة
		تعديلات :
١٥,١٠٨	٣٩,٢٧٦	استهلاكات
٦٩,٤٨٢	١٣١,٠٠٠	مصرفات التذني في القيمة العادلة للزعم المدينة
٣٥,١٦٨	-	إطفاء ممتلكات ومعدات
(٢٣٦,١١٨)	-	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع
		التغيرات في رأس المال العامل:
٦٥,٨٧١	٩٦,٥٤١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٤٧١,٤٣٧)	(٨٥٤,٠٦٥)	المطلوب من جهة ذات علاقة
(٢٠,٥٣٨)	٣٣,٥٧٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٧٥٩,٨٥٧)	(٤٢٧,٥٧٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٨,٦٩٤)	(٣,٦٧٣)	ضريبة الدخل والرسوم الأخرى المدفوعة
(٣,٧٦٨,٥٥١)	(٤٣١,٢٤٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤١٤)	(٧١,٤٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧,٣٧١	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٢٧٨,٥١١	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع
٣,٢٨٩,٤٦٨	(٧١,٤٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٩,٠٨٣)	(٥٠٢,٧٠٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٧١٧,١١٢	١,٢٣٨,٠٢٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

سجلت شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٥٤) بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٤.

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص.ب. ١٩٩٣ عمان ١١٨٢١ المملكة الأردنية الهاشمية.

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق عمان المالي.

تتمثل أهم غايات الشركة في تسويق الزيوت النباتية والمواد الدهنية ومشتقاتها في منطقة بلاد الشام.

قامت شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية بتعيين الشركة كوكيل تسويق لمنطقة بلاد الشام مقابل عمولة من مبيعات هذه المنطقة.

إن شركة عافية العالمية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) هي الشركة الأم المسيطرة على الشركة، والمسجلة في جدة - المملكة العربية السعودية.

استمرارية الشركة

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. هذا وقد تم بيع المصنع خلال عام ٢٠١١ (إيضاح ١١). تقوم الإدارة حالياً بالعمل كوسيط لشركة صافولا السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق. قامت إدارة الشركة بإعداد خطة طويلة المدى لاسترداد جميع الخسائر خلال الخمس سنوات القادمة بدعم الشركة من خلال فتح قنوات تسويق جديدة وباستمرارية دعم رأس المال العامل للشركة. بناءً على ذلك قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على مبدأ الاستمرارية.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

- (أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:
لا يوجد معايير أو تفسيرات نافذة التطبيق للمرة الاولى للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٢ (أو بعد ذلك) ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.
- (ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٢ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية) ، صدر في كانون الاول ٢٠٠٩ وتشيرين الأول ٢٠١٠، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٥.
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - (قياس القيمة العادلة)، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
 - تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - (الأدوات المالية): الإفصاحات، والمتعلقة بتفاصيل الموجودات والمطلوبات، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - (ضرائب الدخل)، فيما يتعلق بالضرائب المؤجلة، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، فيما يتعلق بالدخل الشامل، والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٢.
 - التحسينات السنوية لعام ٢٠١١، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٣.
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - (الأدوات المالية: العرض)، فيما يتعلق بتفاصيل الموجودات والمطلوبات، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٤.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتدرج أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

٤-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوقة بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات

١٥	أثاث وديكورات
١٥	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية
٥	تحسينات على المأجور
٤	السيارات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل (إيضاح ٧-٢).

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٥-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لتدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٦-٢ موجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بكتابة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

٧-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

تصنف الممتلكات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها برسم البيع كموجودات محتفظ بها برسم البيع ضمن الموجودات المتداولة عند وجود احتمال كبير بإتمام عملية البيع، وتظهر بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل، مطروحاً منها التكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

٨-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع الشركة بضائع أو خدمات لهم.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

٩-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالاجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

- تدني قيمة الحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصصة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل.

١٠-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

١١-٢ ذمم دائنة

تمثل الذمم الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.
يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٢-٢ التقاوص

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

١٣-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عموالات تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام.
تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

١٤-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

مخاطر تحويل العملات

تعمل الشركة في الأسواق الإقليمية وهي معرضة لتقلبات أسعار العملة الناتجة عن ذلك، وخاصة فيما يتعلق بالدولار الأمريكي والريال السعودي. لا يوجد تغير في سعر صرف الدينار الأردني والدولار الأمريكي خلال السنة (١,٤١ دولارا أمريكيا = ١ دينار أردني) أو تغير في سعر صرف الدولار الأمريكي والريال السعودي خلال السنة (١ دولار أمريكي = ٣,٧٥٤ ريال سعودي). يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية.

ب. مخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية. تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.

إن جودة الائتمان بالنسبة إلى النقد لدى البنوك يمكن تقييمه بالرجوع إلى التصنيف الائتماني كما يلي:

التصنيف الائتماني	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار
البنك العربي	٧١٩,٨٧٢	١,٢٣٤,٦٢٧
AAA		

إن معظم الذمم المدينة تعتبر متدنية وتم اخذ مخصص بالكامل مقابل المبالغ المتدنية.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد. تراقب الإدارة التوقعات المستقبلية للشركة على أساس النفقات النقدية المتوقعة.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للشركاء ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. هذا وفي تاريخ القوائم المالية، لم يكن هنالك أي قروض على الشركة.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند الى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً الى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة باعداد تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ. مخصص الانخفاض في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة باثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم المدينة، عند وجود أدلة جوهريّة لعدم امكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (ايضاح ٢-٨).

إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام التقديرات.

(٥) معلومات القطاعات

تقوم الادارة بتحديد قطاعات التشغيل وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. إن القطاعات التشغيلية المعروضة يتم إظهارها بناء على إيرادات العمولات المتأتية التي تحصل عليها الشركة من عمليات مبيعات الشركة الام المباشرة لمنطقة بلاد الشام. يتم تحديد اسلوب عرض القطاعات الرئيسية بناءً على المنظور الجغرافي.

جغرافياً، ترى الادارة ان ايراد العمولات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان وتركيا.

ان معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة هي وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة بالنسبة الى القطاعات المعروضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧٦,٨١٩	٦٠٧,٩٥٢	الأردن
٩٤,٤٣٨	٢٩٨,٤٧٥	سوريا
٥٣,٨٢٧	١٦٨,٥١١	لبنان
٣٥,٧٧١	١٠٧,٦٧٧	العراق
-	٣٥,٦٤٢	تركيا
<u>٣٦٠,٨٥٥</u>	<u>١,٢١٨,٢٥٧</u>	

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٦) ممتلكات ومعدات

أثاث وديكرات	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	سيارات	تحسينات على المأجور	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢				
الكلفة				
٥,٣٧٨	٦٥,٦٨٠	-	-	٧١,٠٥٨
-	١,٩٠٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	٧١,٤٥٦
-	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)
٥,٣٧٨	٦٦,٠٨٢	٢٢,٣٢٣	٤٧,٢٣١	١٤١,٠١٤
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢				
إضافات				
استبعادات				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
الإستهلاك المتراكم				
٢,٨٧٩	٥٠,٨٠٩	-	-	٥٣,٦٨٨
٥٤٢	٧,٤٤٠	٢٢,٣٢٣	٨,٩٧١	٣٩,٢٧٦
-	(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)
٣,٤٢١	٥٦,٧٤٩	٢٢,٣٢٣	٨,٩٧١	٩١,٤٦٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
صافي القيمة الدفترية كما في				
٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
١,٩٥٧	٩,٣٣٣	-	٣٨,٢٦٠	٤٩,٥٥٠
٢٠١١				
الكلفة				
١٤١,٦٣٠	١٥٢,٠٦٢	-	-	٢٩٣,٦٩٢
-	٦,٤١٤	-	-	٦,٤١٤
(١٠١,٠٨٤)	(٩٢,٧٩٦)	-	-	(١٩٣,٨٨٠)
(٣٥,١٦٨)	-	-	-	(٣٥,١٦٨)
٥,٣٧٨	٦٥,٦٨٠	-	-	٧١,٠٥٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١				
الإستهلاك المتراكم				
٨٠,٢٥٠	١٣٤,٨٣٩	-	-	٢١٥,٠٨٩
٧,٨٤٣	٧,٢٦٥	-	-	١٥,١٠٨
(٨٥,٢١٤)	(٩١,٢٩٥)	-	-	(١٧٦,٥٠٩)
٢,٨٧٩	٥٠,٨٠٩	-	-	٥٣,٦٨٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١				
صافي القيمة الدفترية كما في				
٣١ كانون الأول ٢٠١١				
٢,٤٩٩	١٤,٨٧١	-	-	١٧,٣٧٠

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب موجودات ضريبة الدخل المؤجلة عن الخسائر المتراكمة الى الحد الذي يكون فيه تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة محتملاً.

إن الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً بلغت ٨٥٨,٢٣٥ دينار (٢٠١١: ٨٥٨,٢٣٥ دينار) حيث بلغ رصيد الضريبة المؤجلة ١٢٠,١٥٣ دينار (٢٠١١: ١٢٠,١٥٣ دينار)، هذا ولا يوجد حركة على رصيد الضريبة المؤجلة.

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

كما هو وارد في قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، يمكن للشركة تدوير الخسائر الضريبية المقبولة لفترة غير محدودة.

(٨) ذمم مدينة طويلة الأجل

يمثل هذا البند الذمم المطلوبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وكما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٦٥,٣٠٣	٧٧٠,٠٧٥	المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
-	(١٣١,٠٠٠)	مخصص انخفاض في قيمة ذمم طويلة الأجل
<u>٨٦٥,٣٠٣</u>	<u>٦٣٩,٠٧٥</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول *
يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٤٨٩,٠٧٥	ذمم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل
٨٦٥,٣٠٣	١٥٠,٠٠٠	ذمم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)
<u>٨٦٥,٣٠٣</u>	<u>٦٣٩,٠٧٥</u>	

* قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٣٩,٠٧٥ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة. حتى تاريخ هذه القوائم المالية، لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات برد المبلغ المطالب به. هذا وتم الاتفاق خلال عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقاص مبلغ الذمة من الضريبة المستحقة على ايراد العملات مقابل مبيعات الاردن. هذا وقد تم خصم مبلغ ١٣١,١٠٠ دينار من رصيد الذمة خلال عام ٢٠١٢ لتسجيله بالكلفة المطفأة.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١	ذمم مدينة
١٦٣,٢٣٦	١٦٠,٩٣٣	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٥٠٠	٥٥,١٥٨	ذمم موظفين
٣٧٦,٤٩٩	٣٧٤,٠٩٧	ذمم أخرى
١,٦٠٩,٣٣٦	١,٦٤٢,٢٨٩	
(١,٥٩١,٨٥١)	(١,٥٩١,٨٥١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٧,٤٨٥	٥٠,٤٣٨	صافي الذمم المدينة
٨٦٥,٣٠٢	١٥٠,٠٠٠	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
٦٠,٦٢٢	٦٠,٦٢٢	تأمينات جمركية مستردة *
٧٣,٢٣٩	١١,٥٢٨	أمانات مستردة
٣٩,٥٧٧	٦٢,٤٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٤,٥٦٥	أخرى
١,٠٥٦,٢٢٥	٣٣٩,٦١٣	

إن تحليل الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول هو كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧,٤٨٥	٥٠,٤٣٨	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
١,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١	منخفضة
١,٦٠٩,٣٣٦	١,٦٤٢,٢٨٩	

إن الذمم المدينة المنخفضة تتعلق بشكل أساسي بتجارة الجملة، والتي بطبيعتها متعثرة السداد وقد تم أخذ مخصص كامل لها في السنوات السابقة.

إن الحركة على الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٩١,٨٥١	كما في أول كانون الثاني
٦٩,٤٨٢	-	المخصص المأخوذ خلال السنة
١,٥٩١,٨٥١	١,٥٩١,٨٥١	كما في ٣١ كانون الأول

* قامت الشركة بمطالبة دائرة الجمارك العامة بمبلغ ٦٠,٦٢٢ دينار والتي تمثل تأمينات جمركية مستردة. قامت الشركة برفع قضية ضد دائرة الجمارك العامة ولا زالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. وتعتقد إدارة الشركة بأن دائرة الجمارك العامة ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٠) نقد وارصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣,٤٠٢	١٥,٤٥٣	نقد في الصندوق
١,٢٣٤,٦٢٧	٧١٩,٨٧٢	نقد لدى البنك - حسابات جارية
١,٢٣٨,٠٢٩	٧٣٥,٣٢٥	

(١١) ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع

وقعت الشركة بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٠٨ اتفاقية مع طرف ثالث لبيع جميع موجوداتها بمبلغ ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار، وتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الموجودات خلال عام ٢٠١١ باستثناء بعض اجزاء من ارض المصنع التي تقع ضمن حدود الأرض الخاصة بأحد الشركاء القدامى، وعليه فان الطرف المشتري قام بحجز مبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار من قيمة البيع وذلك لحين استكمال الاجراءات الخاصة بهذه الأجزاء، ولا تستطيع الإدارة ان تحدد المبلغ الممكن تحصيله لحين استكمال الإجراءات. هذا ولغاية تاريخ اصدار هذه القوائم المالية لم تستطيع الادارة ان تستكمل اجراءات نقل الملكية ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة.

دينار	
٦,٦٢٨,١٧١	الكلفة كما في أول كانون الأول ٢٠١١
(٢,١٤٧,٠٠٢)	الاستهلاك كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٤,٤٨١,١٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في أول كانون الأول ٢٠١١
(١,٤٣٤,٦٥٨)	مخصص الإنخفاض
٣,٠٤٦,٥١١	القيمة العادلة
(٣,٢٧٨,٥١١)	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات نقداً
(٤,١١٨)	نعم مدينة
٢٣٦,١١٨	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

(١٢) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرّح به والمدفوع بالكامل ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧,٧٩٠,٧٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠	شركة عافية العالمية
١٠,٠٠٠	-	شركة سعيد بغلف هولدنغ
١٩٩,٣٠٠	٢١٩,٣٠٠	أخرى
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	

(١٣) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع ما نسبته ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) احتياطي اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه للهيئة العامة للشركة أن تقتطع وكحد أقصى ٢٠٪ من صافي ربحها كاحتياطي اختياري. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

(١٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦٧,١٢٨	٨٠,١٦٨	ذمم دائنة *
٥٩,٩٦٥	٦٨,٥٨٠	مصاريف مستحقة
٤,٨٢٤	١٦,٣٢٠	أمانات ضريبة الدخل
٣,٠٦٤	-	مؤسسة الضمان الاجتماعي
-	٣,٤٩٦	ذمم موظفين
<u>١٣٤,٩٨١</u>	<u>١٦٨,٥٦٤</u>	

* يتضمن بند الذمم الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة بمبلغ ٦٠,٣٣٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

(١٦) مخصص ضريبة الدخل ورسوم أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	-	ضريبة الدخل
٩,٠٢٥	٥,٣٥٢	أخرى
<u>٩,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٢</u>	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل والرسوم الأخرى هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧,٧١٩	٩,٠٢٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨,٦٩٤)	(٣,٦٧٣)	المدفوع خلال السنة
<u>٩,٠٢٥</u>	<u>٥,٣٥٢</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لعام ٢٠١١، وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل للعام ٢٠١٢ وذلك لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة تم قبولها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وفقا للقانون رقم ٢٨ للعام ٢٠٠٩.

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤١٧,٠٤٣	٤٦٧,٦٠٤	رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ٢٠)
١٩,٦٨١	٢٥,٦٢٤	ضمان اجتماعي (إيضاح ٢٠)
٤٣,٤٠٢	٨٣,٢٩٨	أتعاب مهنية وقانونية
٥١,٥٢٦	٨٢,٠٣٢	سفر
-	٧٧,٧٦٩	غرامات وضرائب
٢٧,٧٩٣	٥٠,٣١٢	إيجار
١٥,١٠٨	٣٩,٢٧٦	استهلاكات
٨,٦٨٣	١٦,٤٨٦	مصاريف سيارات
٣١,٠٠٣	٣٤,٥٥٨	بريد وهاتف وفاكس
٣,٣٣١	١٩,٧٥٣	فرطاسية ومطبوعات
٧,٩٨٢	١٣,٠٢٢	مصاريف حاسوب
٢٢,٨٤٤	١١,١٦٨	رسوم واشتراكات
١٥,٤٢٥	١١,٠١٣	ضيافة
١٨,٧١٩	٧,٥٠٢	صيانة
٥,٢٢٦	٥,٢٢٣	منافع
٦,٣٢٩	٥,١٩١	مصاريف بنكية
٢,٤٧٣	٣,٢٦١	مصاريف تنظيف
٢,١٠٣	٧٤٠	مصاريف حكومية
١,٨٦٣	-	تأمين
٩,١٨٢	٨,٠٠٦	أخرى
٧٠٩,٧١٦	٩٦١,٨٣٨	

(١٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
(٢١٧,٣٩٣)	١٢٦,٠٩٤	ربح (خسارة) السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
-	٠,٠١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

لم يتم احتساب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك لتحقيق خسائر في تلك السنة.

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية خافضة الأمر الذي يمكن أن يؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية – المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٣٨٪ من حصص الشركة.

تتمثل المعاملات مع جهة ذات علاقة بإيراد العمولات المدفوعة من الشركة الأم على مبيعاتها في دول الأردن، سوريا، لبنان، العراق وتركيا.

تمت المعاملات التالية مع شركة عافية العالمية – المملكة العربية السعودية:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٣٠,٣٩١	١٤٩,٤٨٧	أ. أجور ومنافع الإدارة العليا
		ب. أرصدة نهاية السنة:
		المطلوب من جهة ذات علاقة
		شركة عافية العالمية – المملكة
		العربية السعودية
١,٣٥٤,٧١٨	٥٠٠,٦٥٣	ج. مصاريف عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ١,٢١٨,٢٥٧ دينار (٢٠١١: ٣٦٠,٨٥٥ دينار) والنتيجة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركاتها التابعة في منطقة بلاد الشام.

(٢٠) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٣٤,٧٠٣	٣٨٩,٨٨٤	رواتب وأجور
٢٥,٦٢٤	١٩,٦٨١	ضمان اجتماعي
١٦,٩٥٩	١٢,٢٠٧	مصاريف تأمين صحي
١٥,٩٤٢	١٤,٩٥٢	عمولات
٤٩٣,٢٢٨	٤٣٦,٧٢٤	
١٤	١٣	عدد الموظفين

(٢١) التزامات محتملة

كفالات:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	كفالات بنكية

القضايا:

لم تظهر الشركة كمدعى عليها في أي من القضايا المنظورة لدى المحكمة.

