

٢٤ - AIC 6 - 25/7/2010

SX5

أولا : كلمة 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 ومدققي الحسابات أجمل ترحيب ، آملا لاجتماعنا هذا كل النجاح والتوفيق

الإخوة الكرام

لقد كان عام 2010 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 - جدة .
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 2010، والمعلومات التي أعدت بموجب تعليمات الإفصاح المطلوبة من هيئة الأوراق المالية وتوصيات مجلس الإدارة والبيانات المالية كما هي في 2010/12/31.

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

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

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،



د. عبدالرؤوف مناع
رئيس مجلس الإدارة

ثانيا : تقرير مجلس الإدارة

أنشطة الشركة

- أصبحت الشركة تمارس الآن النشاط التسويقي والخدمات في منطقة بلاد الشام بعد أن تم إيقاف النشاط الصناعي وإلغاء غاية التصنيع مع بقاء كافة الغايات الأخرى . موقع إدارة الشركة في منطقة دابوق - شارع المدينة الطبية ص.ب 1993 عمان 11821 الأردن ، والمصنع في منطقة القسطل .
- لا يوجد شركات تابعة .

أعضاء مجلس الإدارة

د. عبدالرؤوف مناع	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة " شركة صافولا لزيوت الطعام" رئيس مجلس الإدارة
وليد صلاح	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة " شركة صافولا لزيوت الطعام" نائب رئيس مجلس الإدارة
خالد عبدالرحمن راضي	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة " شركة صافولا لزيوت الطعام" عضوا
أحمد زالمي فضيل	ممثلا لشركة عافية العالمية - جدة " شركة صافولا لزيوت الطعام" عضوا

النسبة	سهم / دينار	كبار مالكي الأسهم
97.5%	7,800,700	شركة عافية العالمية - جدة "صافولا لزيوت الطعام" (سعودية)

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. (للنشاط الصناعي)
- الشركة حاصلة على إعفاء من مؤسسة تشجيع الاستثمار بنسبة 50% لمدة عشر سنوات من 2002/1/1م. (للنشاط الصناعي)



موظفي الشركة والدورات التدريبية:
■ عدد الموظفين لعام 2010 (13) موظفا موزعين كالتالي:

2	الإدارة
3	الخدمات والموارد البشرية
2	المالية والمشتريات والتخطيط
4	المبيعات والتسويق
2	الحاسب الآلي

ومؤهلاتهم العلمية كالتالي :

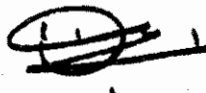
دون الثانوية العامة	ثانوية عامة	دبلوم	مؤهل جامعي
0	3	2	8

■ كما تم عقد الدورات التالية لموظفي الشركة :

عدد الموظفين	موضوع الدورة
1	دورة في الأمور المالية والتحليل الحسابية
1	تنمية المهارات الإدارية والإبداعية وخلق الصف الثاني
1	دورة تطوير المبيعات
2	التعريف على مجموعة صافولا
1	تطوير مهارات القيادة
1	أكاديمية البنية التحتية والشبكات لقسم الكمبيوتر (3)
1	التحليل المالي باستخدام الحاسوب

المخاطر

■ لا يوجد مخاطر محددة تتعرض لها الشركة .



الأرباح المحققة منذ تاريخ تأسيس الشركة عام 2001 :

السنة	الأرباح / الدينار الأردني
2001	27,799
2002	129,935
2003	995,162
31/5/2004-1/1/2004	1,532,406
31/12/2004-1/6/2004	387,272
2005	- 181,786
2006	- 2,199,077
2007	- 2,978,165
2008	- 6,403
2009	163,370
2010	35,500

التطورات المستقبلية

ينبغي الحديث بوضوح وشفافية حول التطورات المستقبلية المطروحة أمام الشركة بعد توقف النشاط الصناعي واقتصار العمل على النشاط التسويقي والخدمات .

مدققي الحسابات

▪ بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة 10,000 دينار أردني مضافا لها ضريبة المبيعات .

الأوراق المالية والتبرعات الممنوحة

- لم يتم إصدار أي أوراق مالية جديدة خلال سنة 2010 .
- 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 .

حماية البيئة

▪ يوجد في المصنع محطة لتنقية المياه العادمة .



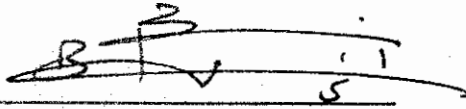
إقرار مجلس إدارة الشركة

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

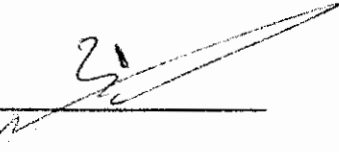
يقر مجلس إدارة الشركة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير



د. عبدالرؤوف مناع رئيس مجلس الإدارة



محمد توفيق بازرباشي المدير العام



محمد البدري مدير الحسابات

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

٢١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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 ٢٠١٠ 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 إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الالتزام 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 والإفصاحات 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 للعائد 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 ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

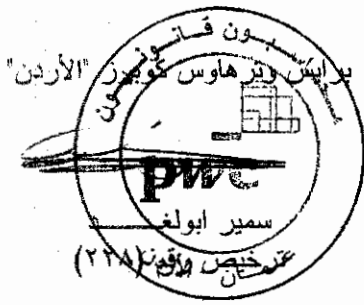
كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية، فإن الشركة أوقفت نشاطاتها الصناعية خلال عام ٢٠٠٧ وتجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٦٤٪ من رأسمالها المدفوع (٦٤٪ ٢٠٠٩)، وبناءً عليه، هنالك عدم تيقن حول قدرة الشركة في الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما لو تم إعداد القوائم المالية على أساس التصفية، فإنه من الضروري عمل تعديلات لعرض الموجودات والمطلوبات بالقيم التي يمكن تحقيقها وقيم التسوية على التوالي.

قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٥٦٥,٣٠٧ 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. تعتقد إدارة الشركة بأن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ستقوم برد المبلغ عند استكمال الإجراءات اللازمة لعملية الاسترداد.



تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٤ نيسان ٢٠١١

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
١٠٤,٠٥٣	٧٨,٦٠٣	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٦,٠٠٠	١٢٠,١٥٣	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣٠,٠٥٣	١٩٨,٧٥٦		
			موجودات متداولة
		٨	مخزون
١,١٠١,٣٤٣	١,١٨٧,٤٦٠	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٩,٦٣٣	١,٧١٧,١١٢	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٧٣٠,٩٧٦	٢,٩٠٤,٥٧٢		
٣,٠٤٦,٥١١	٣,٠٤٦,٥١١	١١	ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع
٤,٧٧٧,٤٨٧	٥,٩٥١,٠٨٣		
٥,٠٠٧,٥٤٠	٦,١٤٩,٨٣٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٤٥,٣٦٧	٤٩,٥٤٤	١٣	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٤	احتياطي اختياري
(٥,١٦٥,٧٧٦)	(٥,١٣٤,٤٥٣)		خسائر متراكمة
٢,٩٧٠,٣١٧	٣,٠٠٥,٨١٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٠٦,٥٠٣	١٥٥,٥١٩	١٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٥,٣٤٠	٢,٩٧٠,٧٨٤	٢٠	المطلوب لشركة عافية العالمية
٤٥,٣٨٠	١٧,٧١٩	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٢,٠٣٧,٢٢٣	٣,١٤٤,٠٢٢		
٥,٠٠٧,٥٤٠	٦,١٤٩,٨٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
٦٠١,١٩٢	٦٩٥,٢٩٢	إيرادات العمليات
(٥٦٥,٤٦٠)	(٦٩٢,٨٧٨)	١٧ مصاريف إدارية
٢,٤٠٠	٣٩,٣٥١	١٨ إيرادات أخرى
٣٨,١٣٢	٤١,٧٦٥	الربح قبل الضريبة
-	(٥,٨٤٧)	٧ مصروف ضريبة الدخل
١٢٦,٠٠٠	-	٧ موجودات ضريبية مؤجلة
(٣٨١)	(٤١٨)	رسوم الجامعات
(٣٨١)	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٦٣,٣٧٠	٣٥,٥٠٠	الربح للسنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٣,٣٧٠	٣٥,٥٠٠	الربح والدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٠٢	٠,٠٠٤	١٩ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

رأس المال المدفوع	الاحتياطات		خسائر متراكمة	المجموع
	إجباري	اختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٦٧	٩٠,٧٢٦	(٥,١٦٥,٧٧٦)
٢,٩٧٠,٣١٧				
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٣٥,٥٠٠
المحول إلى الاحتياطي الإجباري	-	٤,١٧٧	-	(٤,١٧٧)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٤٤	٩٠,٧٢٦	(٥,١٣٤,٤٥٣)
٣,٠٠٥,٨١٧				
٢٠٠٩				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٥٥٤	٩٠,٧٢٦	(٥,٣٢٥,٣٣٣)
٢,٨٠٦,٩٤٧				
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٦٣,٣٧٠
المحول إلى الاحتياطي الإجباري	-	٣,٨١٣	-	(٣,٨١٣)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٦٧	٩٠,٧٢٦	(٥,١٦٥,٧٧٦)
٢,٩٧٠,٣١٧				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٨,١٣٢	٤١,٧٦٥	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
٢٨,٦٦٠	٢٩,٠٩٢	تعديلات :
		استهلاكات
٣٣٩,٧٩٦	(٨٦,١١٧)	التغيرات في رأس المال العامل :
(٤٠٤,٣٤٤)	١,٠٨٥,٤٤٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٠٧٨)	٤٩,٠١٦	المطلوب لشركة عافية العالمية
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٩,٨٣٤)	١,١١٩,٢٠٠	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٧٠٥)	(٢٨,٠٧٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٧,٥٣٩)	١,٠٩١,١٢١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٣,٦٤٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣,٦٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٥٣٩)	١,٠٨٧,٤٧٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٠٧,١٧٢	٦٢٩,٦٣٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٦٢٩,٦٣٣	١,٧١٧,١١٢	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

سجلت شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن ("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 سابقا) هي الشركة الأم المسيطرة على الشركة، والمسجلة في جدة - المملكة العربية السعودية.

أوقفت الشركة خلال ٢٠٠٧ نشاطاتها الصناعية نتيجة لارتفاع تكاليف الإنتاج والذي تسبب في خسائر خلال السنوات السابقة. وقد اعتزمت الشركة بيع المصنع وقامت بإعادة تصنيف الممتلكات والمعدات ذات العلاقة كموجودات متداولة برسم البيع (إيضاح ١١).

(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 المساهمة العامة المحدودة - الأردن وفقا 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 وفقا 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 تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

١-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والنافذة التطبيق خلال عام ٢٠١٠ لكنها لا تنطبق حالياً على الشركة:

- تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيع الموجودات غير النقدية على المالكين.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - تدني الموجودات - معدل.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت حديثاً إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - معدل
- تم إصدار تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية خلال شهر أيار ٢٠١٠. إن تاريخ نفاذ تلك التحسينات يختلف من معيار إلى آخر، ولكن معظمها يبدأ نفاذه اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ مع إمكانية التطبيق المبكر.

٢-٢ 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 إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتدرج أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

٣-٢ 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 الانتاجي للممتلكات والمعدات. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات

١٥

أثاث وديكورات

١٥

أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية

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 استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل (إيضاح ٢-٦).

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

٤-٢ 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لإغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة 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 بقائمة 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.

٥-٢ ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع

تصنف الممتلكات 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.

٦-٢ 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.

٧-٢ المخزون

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. وتشمل كلفة قطع الغيار سعر الشراء مضافا إليها مصاريف التخليص والشحن.

٨-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع للشركة.

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

٩-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، واستثمارات أخرى قابلة للتحويل إلى نقد بحيث لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل.

١٠-٢ 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.

١١-٢ الإعراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عموماً 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.

١٢-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة القيمة أو المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمُدار 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 لأنشطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات، مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة، مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) 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 دولار أمريكي = دينار أردني). لا يوجد 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.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن إيرادات الشركة والنقد الناتج عن عمليات التشغيل مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. إن معظم الموجودات والمطلوبات المالية في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

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 والسندات والموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. إن جميع الذمم المدينة تعتبر متدنية وتم اخذ مخصص بالكامل مقابل المبالغ المتدنية.

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

التصنيف		التصنيف الائتماني
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٢٧,٧٥٤	١,٧١٠,٣١٥	١٣
		البنك العربي

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد والتمويل من خلال مبلغ ملائم من التسهيلات الائتمانية.

تراقب الإدارة التوقعات المستقبلية للشركة على أساس النفقات النقدية المتوقعة.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

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

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 وافتراضات 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 ٩).

إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام التقديرات.

ب. مخصص انخفاض ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع.

قامت الشركة بانشاء مخصص انخفاض ممتلكات ومنشآت ومعدات محتفظ بها برسم البيع، عن طريق مقارنة القيمة الدفترية مع العرض المستلم من عميل لشراء المصنوع (ايضاح ١١).

إن هذه الاحتمالات تتطلب استخدام التقديرات.

ج. استثمارية الشركة

قامت إدارة الشركة باعداد خطة طويلة المدى لاسترداد جميع الخسائر خلال الخمس سنوات القادمة بدعم الشركة من خلال فتح قنوات تسويق جديدة وباستثمارية دعم رأس المال العامل للشركة. بناءً على ذلك وبعد الاستشارة مع محامي الشركة، قامت الشركة باعداد القوائم المالية على مبدأ الاستثمارية.

(٥) معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بتحديد قطاعات التشغيل وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. ان 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 الإدارة ان إيراد العمولات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان.

ان معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة بالنسبة الى القطاعات المعروضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٠٠,٣١٢	٢٠٢,٧٨٣	الأردن
١٠٢,٤٧٠	١٦٧,٧٣٤	العراق
٧١,٠٨٥	١١٦,٣٥٨	سوريا
١٢٧,٣٢٥	٢٠٨,٤١٧	لبنان
٦٠١,١٩٢	٦٩٥,٢٩٢	

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة حاسوب ومعدات مكتبية	أثاث وديكرات	الكلفة
دينار	دينار	دينار	
٢٩٠,٠٥٠	١٤٨,٤٢٠	١٤١,٦٣٠	أول كانون الثاني ٢٠٠٩
—	—	—	إضافات
٢٩٠,٠٥٠	١٤٨,٤٢٠	١٤١,٦٣٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٣,٦٤٢	٣,٦٤٢	—	إضافات
٢٩٣,٦٩٢	١٥٢,٠٦٢	١٤١,٦٣٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٥٧,٣٣٧	١٠٢,١٦٣	٥٥,١٧٤	مجمع الإستهلاك
٢٨,٦٦٠	١٦,١٢٢	١٢,٥٣٨	أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١٨٥,٩٩٧	١١٨,٢٨٥	٦٧,٧١٢	مصرف الاستهلاك
٢٩,٠٩٢	١٦,٥٥٤	١٢,٥٣٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٢١٥,٠٨٩	١٣٤,٨٣٩	٨٠,٢٥٠	مصرف الاستهلاك
٧٨,٦٠٣	١٧,٢٢٣	٦١,٣٨٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٠٤,٠٥٣	٣٠,١٣٥	٧٣,٩١٨	صافي القيمة الدفترية في
			٣١ كانون الأول ٢٠١٠
			٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

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

ان الحركة الحاصلة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠٠,٠٠٠	(٤١,٧٦٥)	—	٨٥٨,٢٣٥	١٢٠,١٥٣
٢٠١٠				
الخسائر المتراكمة				
المقبولة ضريبياً				
٢٠٠٩				
الخسائر المتراكمة				
المقبولة ضريبياً				

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٨) مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠	قطع غيار
٢٠٥,٨١٠	٢٠٥,٨١٠	
(٢٠٥,٨١٠)	(٢٠٥,٨١٠)	مخصص انخفاض المخزون
-	-	

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

إن القيمة العادلة للذمم والأرصدة المدينة الأخرى كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٥٢,١٠١	ذمم مدينة
١٠٣,٣٩٨	١٠٤,٦٩٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٦٩,٩٧٨	٣٦٩,٩٧٨	ذمم أخرى
١,٥٢٥,٤٧٧	١,٥٢٦,٧٧٦	
(١,٥٢٢,٣٦٩)	(١,٥٢٢,٣٦٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,١٠٨	٤,٤٠٧	صافي الذمم المدينة
٩١٣,٦٩٨	٨٨٩,٣٠٨	دائرة ضريبة المبيعات
١٣٤,٤٦٠	١٣٤,٤٦٠	أمانات مستردة
-	٦٠,١٦٩	شيكات برسم التحصيل
٢٦,٩٠٦	٢٥,٥٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٤٨٥	٦٨,٧٩١	ذمم موظفين
٢,٦٨٦	٤,٧٢٧	أخرى
١,١٠١,٣٤٣	١,١٨٧,٤٦٠	

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣,١٠٨	٤,٤٠٧	لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة
١,٥٢٢,٣٦٩	١,٥٢٢,٣٦٩	منخفضة
١,٥٢٥,٤٧٧	١,٥٢٦,٧٧٦	

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٥٢٤,٧٦٩	١,٥٢٢,٣٦٩
(٢,٤٠٠)	-
<u>١,٥٢٢,٣٦٩</u>	<u>١,٥٢٢,٣٦٩</u>

كما في أول كانون الثاني
تخفيض المخصص نتيجة تحصيل ذمة مدينة
كما في ٣١ كانون الأول

(١٠) نقد وارصدة لدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٨٧٩	٦,٧٩٧
٦٢٧,٧٥٤	١,٧١٠,٣١٥
<u>٦٢٩,٦٣٣</u>	<u>١,٧١٧,١١٢</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك - حسابات جارية

(١١) ممتلكات ومعدات محتفظ بها برسم البيع

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٦,٦٢٨,١٧١	٦,٦٢٨,١٧١
<u>٦,٦٢٨,١٧١</u>	<u>٦,٦٢٨,١٧١</u>
(٢,١٤٧,٠٠٢)	(٢,١٤٧,٠٠٢)
<u>(٢,١٤٧,٠٠٢)</u>	<u>(٢,١٤٧,٠٠٢)</u>
٤,٤٨١,١٦٩	٤,٤٨١,١٦٩
(١,٤٣٤,٦٥٨)	(١,٤٣٤,٦٥٨)
<u>٣,٠٤٦,٥١١</u>	<u>٣,٠٤٦,٥١١</u>

الكلفة
رصيد بداية السنة
رصيد نهاية السنة
مجمع الاستهلاك
رصيد بداية السنة
رصيد نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية
مخصص الانخفاض
القيمة العادلة

وقعت الشركة بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٠٨ اتفاقية مع طرف ثالث لبيع جميع موجوداتها بمبلغ ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار، إلا أنه وحتى تاريخ قائمة المركز المالي لم تستكمل الاجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الموجودات، حيث أن المعاملة لا تزال لدى الجهات الرسمية.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٢) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل المساهمات في رأس المال هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧,٧٩٠,٧٠٠	٧,٧٩٠,٧٠٠	شركة عافية العالمية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة سعيد بغلف هولدنغ
١٩٩,٣٠٠	١٩٩,٣٠٠	أخرى
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	

(١٣) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة 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 اطفاء الخسائر المتراكمة.

(١٥) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٧,٧٠٢	٦٧,٥٢٣	ذمم دائنة
٣٠,٢٣٤	٧٤,٣٦٦	مصاريف مستحقة
٥,٢٤١	٣,٢١٨	ضريبة الدخل
١,٣٣٧	٢,٢٨٢	مؤسسة الضمان الاجتماعي
١,٩٨٩	٨,١٣٠	ذمم موظفين
١٠٦,٥٠٣	١٥٥,٥١٩	

يتضمن بند الذمم الدائنة ذمم مدورة من سنوات سابقة بمبلغ ٦٠,٢٣٤ دينار لم تقم الشركة بتسديدها.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٦) مخصص ضريبة الدخل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٤,٨٣٦	٦,٧٥٧	ضريبة الدخل
١,٠٥٧	١,٤٧٥	رسوم جامعات
١,٠٤٤	١,٠٤٤	رسوم دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨,٤٤٣	٨,٤٤٣	أخرى
٤٥,٣٨٠	١٧,٧١٩	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠٢,٣٢٣	٤٥,٣٨٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٦٢	٤١٨	ضرائب خلال السنة
(٥٧,٧٠٥)	(٢٨,٠٧٩)	المدفوع خلال السنة
٤٥,٣٨٠	١٧,٧١٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٨٣,٣٤٤	٣٦٠,٣٧٥	رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ٢١)
١٢,٤٨١	١٧,٣٩٩	ضمان اجتماعي (إيضاح ٢١)
٥٣,٩٩٧	٤٥,٣٢٥	أتعاب مهنية وقانونية
٤٢,٩٠٨	٧١,٤٣٠	سفر
٢٩,٧١٤	٢٦,٩٦٥	إيجار
٢٨,٦٦٠	٢٩,٠٩٢	استهلاكات
٢٦,٥٥٠	٣٤,٩٦٠	بريد وهاتف وفاكس
١٩,٩٠٨	٢١,٩١٥	رسوم واشتراكات
٧,٩٢٦	٦,٩٠٩	مصاريف حاسوب
٧,٢٧٤	٢٠,٨٤٩	ضيافة
٧,١٧١	٤,٦٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٧١١	١٠,٩١٨	صيانة
٥,٨٥٦	٤,٩٤٦	منافع
٣,١٦١	٢١,٥٨٨	مصاريف بنكية
٢,٣٨٦	٢,٣١٦	مصاريف تنظيف
٦,٣٤٢	٢,١٨٩	مصاريف حكومية
٦,١٧٦	٧,٥٥٨	مصاريف سيارات
٣,١١٥	-	تأمين
٧,٥٦٠	-	تدريب
٤,٢٢٠	٣,٤٨٨	أخرى
٥٦٥,٤٦٠	٦٩٢,٨٧٨	

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٤٠٠	-	تحصيل ذمة مشكوك في تحصيلها
-	٣٩,٣٥١	استرداد رسوم مدفوعة
٢,٤٠٠	٣٩,٣٥١	

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٦٣,٣٧٠	٣٥,٥٠٠	ربح السنة (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان الحصة الاساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح السنة لان الشركة لم تقم باصدار اية ادوات مالية قابلة للتحويل الامر الذي ممكن ان يؤثر على الحصة الاساسية للسهم.

(٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقا) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٣٨٪ من حصص الشركة، أما نسبة ٢,٦٢٪ المتبقية من الحصص فهي مملوكة بشكل عام.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٣,٦٤٢	أ. شراء أجهزة حاسوب
١٣٤,٠٠٦	١٣٢,٣٣٠	ب. أجور ومنافع الإدارة العليا
		ج. أرصدة نهاية السنة:
		المطلوب لجهة ذات علاقة :
		شركة عافية العالمية - المملكة
		العربية السعودية
١,٨٨٥,٣٤٠	٢,٩٧٠,٧٨٤	

د. مصاريف عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ٦٩٥,٢٩٢ دينار (٢٠٠٩: ٦٠١,١٩٢ دينار) والناجمة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة في منطقة بلاد الشام.

شركة عافية العالمية المساهمة العامة المحدودة- الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢١) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٧١,٩١٦	٣٤٠,٤٦٧	رواتب وأجور
٦,٦٢٨	١١,٧٥٠	مصاريف تأمين صحي
٤,٨٠٠	٨,١٥٨	عمولات
١٢,٤٨١	١٧,٣٩٩	ضمان اجتماعي
٢٩٥,٨٢٥	٣٧٧,٧٧٤	
١١	١١	عدد الموظفين

(٢٢) التزامات محتملة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	كفالات بنكية

القضايا:

على الشركة بتاريخ القوائم المالية مطالبات عمالية أخرى بمبلغ ١٦,٧٥٠ دينار.

لا يتوقع ظهور أي التزامات ذات أثر مادي من الالتزامات ممكن أن تطرأ غير التي تمّ التخصيص لها.