



AFIA International
Company
Jordan



شركة
عافية العالمية
الأردن

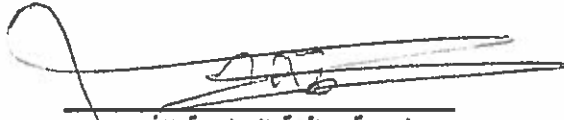
الرقم : AJ/TAH/MNS/36
التاريخ : 2015/08/10

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،

تحية طيبة وبعد ،،،

نعلمكم بأن مدقق الحسابات القانوني قد إنتهى من إعداد الميزانية العمومية لسنة 2014 وتم إعتماها من قبل مجلس الإدارة لشركة عافية العالمية (الأردن) ، والشركة في مرحلة الترتيبات النهائية لعقد إجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2014 وذلك لإنشغال أعضاء مجلس الإدارة بالسفر خارج البلاد لمدة مختلفة ، وسوف نقوم بإرسال الدعوة ومرفقاتها في أقرب وقت ممكن ، وعليه نرفق لكم نسخة عن الميزانية العمومية لسنة 2014 ، وكل الإحترام والتقدير لتفهمكم للأسباب التي أدت إلى هذا التأخير في كافة الإجراءات .

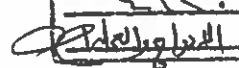
وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،


شركة عافية العالمية الأردن



نسخة :

- مركز إيداع الأوراق المالية .
- بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١١ آب ٢٠١٥
٧٦٤٢
٤١٤٠٦
المندوب المخصصة: 

شركة عافية العالمية - الأردن
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صفحة

٢ - ١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٢ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

**تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى 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 ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد قوائم مالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفر نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً 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 منا 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 أدلة 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 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا حول التدقيق.

الرأي

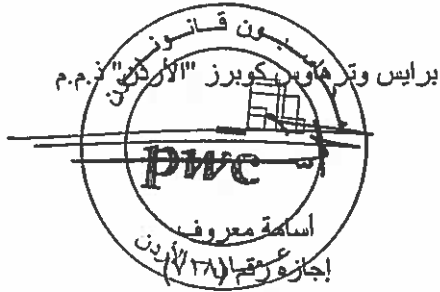
في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في رأينا، وكما هو وارد في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية المرفقة، فقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مبلغ (٥,١٢٧,٩٥٣) دينار أي ما نسبته (٦٤,١٠٪) من رأس المال المدفوع، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة. وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالإستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزامها عند استحقاقها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ أيار ٢٠١٥

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٣,٢١٧	٤٣,٣٩٠	٦	ممتلكات ومعدات
٦٠,٢٥٥	٤٥,٢٥٥	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٤٢,٦٥٢	٣٧٧,٦١٣	٨	ذمم مدينة طويلة الاجل
٥٤٦,١٢٤	٤٦٦,٢٥٨		
			موجودات متداولة
٢١٥,٨١٣	١٩٠,٩١٦	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٣٦,٨٥٧	٢,٤٧٤,٨٦٤	١٧	المطلوب من جهة ذات علاقة
٧١,٧١٣	١٣١,٨٦٣	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٢٤,٣٨٣	٢,٧٩٧,٦٤٣		
٣,١٧٠,٥٠٧	٣,٢٦٣,٩٠١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٧٧,٥٦٩	٨٢,٧٤٣	١٢	احتياطي إجباري
٩٠,٧٢٦	٩٠,٧٢٦	١٣	احتياطي إختياري
(٥,١٥٩,٥١٥)	(٥,١٢٧,٩٥٣)		خسائر متراكمة
٣,٠٠٨,٧٨٠	٣,٠٤٥,٥١٦		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٦١,٧٢٧	٢١٨,٣٨٥	١٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٧٠,٥٠٧	٣,٢٦٣,٩٠١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
دينار	دينار		
١,٠٢٣,٢٦٨	٦١١,١٣١	٥	إيراد العملات
(٨٦٩,١٠٨)	(٥٥٨,٢٦٣)	١٥	مصاريف إدارية
-	(١,١٣٢)		مصاريف أخرى
١٥٤,١٦٠	٥١,٧٣٦		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢١,٧٢٨)	-		ضريبة دخل السنة
(٣٨,١٧٠)	(١٥,٠٠٠)		موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة
٩٤,٢٦٢	٣٦,٧٣٦		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
٩٤,٢٦٢	٣٦,٧٣٦		اجمالي الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠,٠١٢	٠,٠٠٥	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	خسائر متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٢٠١٤
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٦٩	٩٠,٧٢٦	(٥,١٥٩,٥١٥)	٣,٠٠٨,٧٨٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	٣٦,٧٣٦	٣٦,٧٣٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٥,١٧٤	-	(٥,١٧٤)	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٤٣	٩٠,٧٢٦	(٥,١٢٧,٩٥٣)	٣,٠٤٥,٥١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
					٢٠١٣
٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٥٣	٩٠,٧٢٦	(٥,٢٣٨,٣٦١)	٢,٩١٤,٥١٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	٩٤,٢٦٢	٩٤,٢٦٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٥,٤١٦	-	(١٥,٤١٦)	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٦٩	٩٠,٧٢٦	(٥,١٥٩,٥١٥)	٣,٠٠٨,٧٨٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
١٥٤,١٦٠	٥١,٧٣٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح للسنة قبل ضريبة الدخل
١١,٩٨٣	٣٠,٤٥٥	تعديلات:
-	٤٧٤	استهلاكات
		خسارة بيع ممتلكات
١٧٠,٢٢٣	٨٩,٩٣٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٨٢,١٣٩)	(١٣٨,٠٠٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٨٣٧)	٥٦,٦٥٨	ذمم مستحقة من جهة ذات علاقة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥٢,٦١٠)	٩١,٢٥٢	التدفقات النقدية من (المستخدمة في)
(٥,٣٥٢)	-	الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٥٧,٩٦٢)	٩١,٢٥٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في)
		الأنشطة التشغيلية بعد ضريبة الدخل المدفوعة
(٥,٦٥٠)	(٣٣,٢٠٣)	الأنشطة الاستثمارية
-	٢,١٠١	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٦٥٠)	(٣١,١٠٢)	المتحصل من بيع ممتلكات
(٦٦٣,٦١٢)	٦٠,١٥٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣٥,٣٢٥	٧١,٧١٣	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
٧١,٧١٣	١٣١,٨٦٣	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(١) معلومات عامة

سُجِلَت 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 موقوفة عن التداول في سوق عمان المالي.

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

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

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. تقوم الإدارة حالياً بالعمل كوسيط لشركة عافية العالمية - السعودية من خلال تسويق المنتجات والحصول على عمولة تسويق.

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مبلغ ٥,١٢٧,٩٥٣ دينار أي ما نسبته ٦٤,١٠٪ (٢٠١٣: ٥,١٥٩,٥١٥ دينار أي ما نسبته ٦٤٪) من رأس المال المدفوع، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة. وقد قامت الشركة الأم بالتعهد بالإستمرار بدعم الشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها والوفاء بالتزامها عند استحقاقها.

(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 تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات المحاسبية أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتي تم تطبيقها من قبل الشركة:

المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ و التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

تعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٢ ، "الأدوات المالية: العرض"، حول تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية. هذا التعديل يوضح أن حق التقاص يجب أن لا يكون مشروطا بحدث في المستقبل. كما يجب أن يكون التقاص قابل للتنفيذ من الناحية القانونية لجميع الأطراف في سياق الأعمال الاعتيادية، وكذلك في حالة التقصير أو الإعسار أو الإفلاس. ويأخذ التعديل بعين الاعتبار آليات التسوية. لم يكن للتعديل أي أثر كبير على القوائم المالية للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ ، "انخفاض قيمة الموجودات"، حول إفصاحات القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية. ازال هذا التعديل إفصاحات معينة عن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد التي أدرجت في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ عن طريق إصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣.

تعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، حول استبدال الالتزام للمشتقات واستمرار محاسبة التحوط. ويأخذ هذا التعديل بالأعتبار التغييرات التشريعية المتعلقة بالمشتقات غير المدرجة وإنشاء المقابلة المركزية. بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ فإن استبدال الالتزام للمشتقات إلى المقابلة المركزية شأنه أن يؤدي إلى التوقف عن محاسبة التحوط. ويمنح التعديل استثناء من وقف محاسبة التحوط عند توفر شروط معينة لاستبدال الالتزام للمشتقات. طبقت الشركة التعديل ولم يكن هناك أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة نتيجة لذلك .

تفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية – الجبايات، يحدد المحاسبة للالتزام دفع الجبايات إذا كانت ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات". يوضح التفسير الحدث الملزم الذي يؤدي الي نشوء التزام دفع الجباية و متي يجب الاعتراف بالالتزام. لا تخضع الشركة حاليا لجبايات كبيرة لذلك فان التأثير على الشركة ليس جوهري.

ان المعايير والتعديلات و التفسيرات الأخرى والنافذة للسنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٤ ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم تطبق بعد

هناك عدة معايير جديدة وتعديلات لمعايير وتفسيرات نافذة للسنوات التي تبدأ بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٤، ولم تطبق في اعداد هذه القوائم المالية و ليس لأي منها تأثير مادي علي هذه القوائم المالية للشركة، باستثناء المذكور تالياً:

معيان التقارير المالية الدولي رقم ٩ – (الأدوات المالية)، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية. صدرت النسخة الكاملة من المعيار في تموز ٢٠١٤، وهي تحل محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ التي تتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. يحتفظ المعيار و لكن يبسط نموذج القياس المختلط ويضع ثلاث فئات قياس أولية للموجودات المالية: الكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى و القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يعتمد أساس التصنيف على نموذج أعمال المنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مع خيار لا رجعة فيه منذ البداية لادراج التغيرات في القيمة العادلة في بنود الدخل الشامل الأخرى. ويوجد نموذج خسائر انتمان جديد يحل محل نموذج خسائر الانخفاض في القيمة المستعمل في معيار المحاسبة الدولي ٣٩. لم تكن هناك تغييرات على تصنيف وقياس المطلوبات المالية باستثناء الاعتراف، في بنود الدخل الشامل الأخرى، بالتغيرات في مخاطر الانتمان الخاصة بالمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يخفف المعيار متطلبات اختبار فاعلية التحوط. يتطلب المعيار وجود علاقة اقتصادية بين بند التحوط و أداة التحوط و ان تكون نسبة التحوط مماثلة للنسبة التي تستعملها الإدارة بشكل فعلي. لا غراض ادارة المخاطر. لا يزال التوثيق المتزامن للتحوط مطلوباً ولكن يختلف عن ما يتم اعداده حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. والمعيار نافذ المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨. يسمح بالتطبيق المبكر و لم تقوم الشركة بتقييم اثر تطبيق المعيار.

معيان التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء" يتناول الاعتراف بالإيراد ويضع مبادئ للإفصاح عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وكمية وتوقيت وعدم التيقن للإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المنشأة مع العملاء. ويتم الاعتراف بالإيراد عندما يسيطر العميل على سلعة أو خدمة، وبالتالي لديه القدرة على توجيه الاستخدام والحصول على فوائد من سلعة أو خدمة. يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيراد" و معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاء" والتفسيرات ذات الصلة. والمعيار نافذ المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧ و يسمح بالتطبيق المبكر. لم تقوم الشركة بتقييم اثر تطبيق المعيار.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وتدرج أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الشامل.

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 الشامل.

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
٤	سيارات
٥ أو مدة الإيجار أيهما أقل.	تحسينات على المأجور

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 التدني في قائمة الدخل الشامل (إيضاح ٥-٢).

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

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. إن القيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يكون 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 ضريبة الدخل وموجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب المبالغ الضريبية 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 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.

٧-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع الشركة بضائع أو خدمات لهم والعمولة المستحقة من الشركة الأم في السعودية.

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

٨-٢ 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 الذمم المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الاثبات 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 المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تم تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

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 الشامل.

٩-٢ النقد وما في حكمه

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

١٠-٢ الموجودات المالية

الذمم المدينة

إن الذمم المدينة هي موجودات مالية (خلافًا للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة، وهي غير مدرجة في السوق المالي. يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات المتداولة إلا إذا كانت فترات استحقاقها أكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تظهر الذمم المدينة ضمن الذمم المدينة التجارية وأخرى (إيضاح ٧-٢).

يتم إثبات الذمم المدينة بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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 إجراء 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 أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٣-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات عمولات تحصل عليها الشركة من الشركة الأم مقابل المبيعات في منطقة بلاد الشام والعراق.

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 فإن 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.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

١٥-٢ فئات الأدوات المالية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٤٢,٦٥٢	٣٧٧,٦١٣	الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		الذمم المدينة
		ذمم مدينة طويلة الأجل
		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً
		والتأمينات المستردة)
١١١,٤١٥	١٠٥,٦٥٥	المطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٣٣٦,٨٥٧	٢,٤٧٤,٨٦٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧١,٧١٣	١٣١,٨٦٣	
٢,٩٦٢,٦٣٧	٣,٠٨٩,٩٩٥	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		(باستثناء المطلوبات القانونية)
١٣٤,٥٨٣	٢١٨,٣٨٤	

(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 دولار أمريكي = 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 والأرصدة المدينة 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
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٠,٢١٠	١٢٩,٠٠٣	AAA

البنك العربي (إيضاح ١٠)

إن معظم الذمم التجارية المدينة تعتبر متدنية القيمة وتم أخذ مخصص بالكامل مقابلها.

ج. مخاطر السيولة

تتبع الشركة سياسة حذرة للحد من مخاطر السيولة. تتضمن هذه السياسة المحافظة على كميات كافية من النقد من خلال قيام شركة عافية العالمية – السعودية (الشركة الأم) بتوفير السيولة اللازمة للشركة بأنشطتها الإعتيادية.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين 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 أية قروض على الشركة. أنظر أيضاً إيضاح رقم ١.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

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

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى 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 الإنخفاض في قيم الذمم المدينة

تقوم الشركة بإثبات مخصص انخفاض بالقيمة للذمم المدينة، عند وجود أدلة جوهريّة لعدم امكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. تتم مقارنة القيم القابلة للإسترداد من الذمم المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص (إيضاح ٢-٨). ان احتساب هذا المخصص يتطلب استخدام تقديرات الادارة وخبراتها السابقة.

(٥) معلومات القطاعات

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

جغرافياً، ترى الإدارة أن إيراد العمولات ناجمة عن المبيعات في الأردن والعراق وسوريا ولبنان.

إن معلومات القطاعات المتعلقة بإيراد العمولات المحددة هي وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانعي القرار الرئيسيين لدى الشركة بالنسبة إلى القطاعات المعروضة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و٢٠١٣ هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٢٦,٤٤٧	٤٣٦,٥٠٠	الأردن
١٢٣,٧٧٧	٢٣,١٣٢	سوريا
١٦١,٩٠٨	١١٦,١٨٨	لبنان
١١١,١٣٦	٣٥,٣١٢	العراق
١,٠٢٣,٢٦٨	٦١١,١٣٢	

جميع موجودات ومطلوبات الشركة داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة فهي في المملكة العربية السعودية.

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	تحسينات على المأجور دينار	سيارات دينار	أجهزة حاسوب ومعدات مكتبية دينار	أثاث وديكورات دينار	
١٤٦,٦٦٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٧١,٧٣٢	٥,٣٧٨	٢٠١٤ كفا في أول كانون الثاني
٣٣,٢٠٣	٢٧,٨٤٠	-	٤٦٨	٤,٨٩٤	إضافات
(٨٥,١٩٨)	(٤٣,٨٤٦)	-	(٣٨,٤٢٦)	(٢,٩٢٦)	استبعادات
٩٤,٦٦٩	٣١,٢٢٥	٢٢,٣٢٣	٣٣,٧٧٥	٧,٣٤٦	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٠٣,٤٤٧	١٨,٩٣٥	٢٢,٣٢٣	٥٨,٣٥٧	٣,٨٣٢	الاستهلاك المتراكم كفا في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٣٠,٤٥٥	٢٧,٧٣٨	-	٢,١٧٠	٥٤٧	مصرف الاستهلاك
(٨٢,٦٢٣)	(٤٣,٢٠٨)	-	(٣٧,١٦٦)	(٢,٢٤٩)	استبعادات
٥١,٢٧٩	٣,٤٦٥	٢٢,٣٢٣	٢٣,٣٦١	٢,١٣٠	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٤٣,٣٩٠	٢٧,٧٦٠	-	١٠,٤١٤	٥,٢١٦	صافي القيمة الدفترية كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٤١,٠١٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٦٦,٠٨٢	٥,٣٧٨	٢٠١٣ كفا في أول كانون الثاني
٥,٦٥٠	-	-	٥,٦٥٠	-	إضافات
١٤٦,٦٦٤	٤٧,٢٣١	٢٢,٣٢٣	٧١,٧٣٢	٥,٣٧٨	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٩١,٤٦٤	٨,٩٧١	٢٢,٣٢٣	٥٦,٧٤٩	٣,٤٢١	الاستهلاك المتراكم كفا في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١١,٩٨٣	٩,٩٦٤	-	١,٦٠٨	٤١١	مصرف الاستهلاك
١٠٣,٤٤٧	١٨,٩٣٥	٢٢,٣٢٣	٥٨,٣٥٧	٣,٨٣٢	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٤٣,٢١٧	٢٨,٢٩٦	-	١٣,٣٧٥	١,٥٤٦	صافي القيمة الدفترية كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ باطفاء كامل صافي قيمة تحسينات على المأجور أول المدة والبالغة ٢٨,٢٩٦ دينار، حيث قامت الشركة بتغيير مكان عملها واستئجار مكتب جديد.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٧) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٣٥٢	-
(٥,٣٥٢)	-
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المدفوع من ضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً للأنظمة والقوانين النافذة ومعايير التقارير المالية الدولية.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
-	-
٥٩,٨٩٨	١٥,٠٠٠
٥٩,٨٩٨	١٥,٠٠٠

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤٪.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١ وقد بلغت الخسائر الضريبية المقبولة ٩٢٠,٤٥٧ دينار. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة دفاتر الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣، وحتى تاريخ هذه القوائم المالية.

ب- موجودات ضريبية مؤجلة:

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

إن الحركة على رصيد الخسائر المتراكمة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩٢٠,٤٥٧	٤٣٠,٣٩٤
(٤٩٠,٠٦٣)	(١٠٧,١٤٣)
٤٣٠,٣٩٤	٣٢٣,٢٥١
٪١٤	٪١٤
٦٠,٢٥٥	٤٥,٢٥٥

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
أرباح مقبولة ضريبياً خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
نسبة الضريبة
رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إن الحركة على موجودات ضريبية مؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٠,١٥٣	٦٠,٢٥٥
(٥٩,٨٩٨)	(١٥,٠٠٠)
٦٠,٢٥٥	٤٥,٢٥٥

الرصيد في ١ كانون الثاني
المردود خلال السنة والظاهر في قائمة الدخل
الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

ج- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٥٤,١٦٠	٥١,٧٣٦
(١٤,٣٦٣)	-
١٥٠,٤٠٩	٥٥,٤٠٧
١٥٥,٢٠٦	١٠٧,١٤٣
(٩٢٠,٤٥٧)	(٤٣٠,٣٩٤)
-	-

الربح المحاسبي
ينزل: النقص في مخصص المكافآت
يضاف: مصروفات غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي
يطرح: رصيد خسائر سنوات سابقة متراكمة
صافي الربح الخاضع للضريبة

(٨) ذمم مدينة طويلة الأجل

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٧٣,٦٥٢	٦٠٨,٦١٣
(١٣١,٠٠٠)	(١٣١,٠٠٠)
٥٤٢,٦٥٢	٤٧٧,٦١٣

المطلوب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
مخصص انخفاض في قيمة ذمم طويلة الأجل
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول*

يقسم هذا الرصيد إلى ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٤٢,٦٥٢	٣٧٧,٦١٣
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥٤٢,٦٥٢	٤٧٧,٦١٣

ذمم ضريبة مبيعات مستردة طويلة الأجل
ذمم ضريبة مبيعات مستردة قصيرة الأجل (إيضاح ٩)

قامت الشركة بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ٦٧٣,٦٥٢ دينار مقابل ضريبة مبيعات مستردة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة معاملات وسجلات وقيود الشركة لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم 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 إيرادات العمولات مقابل مبيعات الأردن.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إن الحركة على مخصص تدني ذمم مستحقة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٣١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠
-	-
١٣١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مخصص تدني الذمم المدينة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٩) ذمم وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,٠٥٢,١٠١	١,٠٤٧,٩٠١
١٦٠,٩٣٣	١٦٠,٩٣٣
١٥,٦٨٨	٩,٧٧٦
٢٠٨,٤٤٦	٢٠٩,٠٤٥
١,٤٣٧,١٦٨	١,٤٢٧,٦٥٥
(١,٤٢٦,٢٠٠)	(١,٤٢٢,٠٠٠)
١٠,٩٦٨	٥,٦٥٥
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٦٠,٦٢٢	٦٠,٦٢٢
٨,٥١٥	٧,٨٦٤
٣٥,٢٦١	١٦,٧٧٥
٤٤٧	-
٢١٥,٨١٣	١٩٠,٩١٦

ذمم تجارية مدينة
دفعات مقدمة للموردين
ذمم موظفين
ذمم أخرى
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة
دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (إيضاح ٨)
تأمينات جمركية مستردة
أمانات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٠,٩٦٨	٥,٦٥٥
١,٤٢٦,٢٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠
١,٤٣٧,١٦٨	١,٤٢٧,٦٥٥

لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير منخفضة القيمة
منخفضة القيمة

إن الحركة على مخصص تدني ذمم التجارية المدينة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,٤٢٦,٢٠٠	١,٤٢٦,٢٠٠
-	(٤,٢٠٠)
١,٤٢٦,٢٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن الذمم التجارية المدينة المنخفضة القيمة تتعلق بشكل أساسي بتجارة الجملة، وقد تم أخذ مخصص كامل لها في السنوات السابقة.

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,٥٠٣	٢,٨٦٠
٧٠,٢١٠	١٢٩,٠٠٣
٧١,٧١٣	١٣١,٨٦٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك – حسابات جارية

(١١) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح 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:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧,٧٨٠,٧٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠
٢١٩,٣٠٠	٢١٩,٣٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

شركة عافية العالمية
أخرى

(١٢) احتياطي إجباري

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

(١٣) 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.

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٦,٦٠٥	٦٤,٥٨٣
٥٨,٨٧٨	١٥٣,٨٠٢
٢٤,٤٩٦	-
٢,٦٤٨	-
٩,١٠٠	-
١٦١,٧٢٧	٢١٨,٣٨٥

ذمم دائنة
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة الدخل
مؤسسة الضمان الاجتماعي
ذمم موظفين

شركة عافية العالمية – الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٠٠,٩٣٤	٢١٨,٣٢٧	رواتب ومصاريف متعلقة (إيضاح ١٨)
٢٥,٢١٩	١٩,٧٨٢	ضمان اجتماعي (إيضاح ١٨)
١٠٤,٩٨١	١٥٢,٣٣٤	أتعاب مهنية وقانونية
٤٤,٨٩٣	٣٦,٥١٢	إيجار
١١,٩٨٣	٣٠,٤٥٥	استهلاكات
٥٦,٩٤٠	٢١,٧٦٤	سفر
١٠,٧٣٥	١٦,٣٩٩	مصاريف حاسوب
٢١,٩٩٤	١٥,٥٥٠	بريد وهاتف وفاكس
١٥,١٧١	٩,٦٦٨	مصاريف سيارات
٨,٨٤٧	٧,٩٩٠	ضيافة
١٢,١٦٦	٧,٦٣٦	رسوم واشتراكات
٧,٠١٠	٤,٤٨٧	مصاريف بنكية
٤,٣٥١	٣,٨٣٤	منافع
-	٣,٦٧٩	مصاريف دعاية
٢,٧٩١	٣,٥١٩	مصاريف تنظيف
١,٨٣٥	٣,١١٣	قرطاسية ومطبوعات
٣٧٧	١,٠٠٠	صيانة
٢,١٤٣	٧٥٧	مصاريف حكومية
١٠٧,٢١٦	-	أتعاب إدارية
٢٩,٥٢٢	١,٤٥٧	أخرى
٨٦٩,١٠٨	٥٥٨,٢٦٣	

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة الأساسية للسهم مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح السنة لأن الشركة لم تقم بإصدار أية أدوات مالية خافضة تؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٤,٢٦٢	٣٧,٧٣٦	ربح السنة / (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم / (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠١٢	٠,٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

شركة عافية العالمية - الأردن المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تسيطر شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية (شركة صافولا للزيوت سابقاً) على الشركة وتمتلك نسبة ٩٧,٢٦٪ من حصص الشركة.

تتمثل المعاملات مع جهة ذات علاقة بإيراد العمولات المدفوعة من الشركة الأم على مبيعاتها في دول الأردن، وسوريا ولبنان والعراق.

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٣٣٦,٨٥٧	٢,٤٧٤,٨٦٤

أ. أرصدة نهاية السنة:
المطلوب من جهة ذات علاقة
شركة عافية العالمية - المملكة العربية السعودية

ب. إيرادات عمولات وتسويق وتحصيلات

حققت الشركة إيرادات عمولات بمبلغ ٦١١,١٣١ دينار خلال عام ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٠٢٣,٢٦٨ دينار) والناجمة عن عمليات مبيعات الشركة الأم المباشرة وشركاتها التابعة في منطقة بلاد الشام والعراق.

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٨,٨٧١	-
١٠٧,٢١٦	-

ج. أجور ومنافع الإدارة العليا
د. أتعاب إدارية

(١٨) مصاريف مزايا الموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٠٨,٤٦٩	١٨٧,٤٧٥
٢٥,٢١٩	١٩,٧٨٢
٢٥,٧٥٦	٢١,٠٠٠
١٧,٨٣٨	٩,٨٥٢
٤٨,٨٧١	-
٤٢٦,١٥٣	٢٣٨,١٠٩
١٣	٨

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
عمولات
مصاريف تأمين صحي
نهاية الخدمة
عدد الموظفين

(١٩) التزامات محتملة

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠

كفالات بنكية

القضايا

هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بمبلغ ١٤,٢٠٠ دينار، وترى الإدارة استناداً الى كتاب المحامي أنه لن يكون هناك التزام على الشركة من هاتين القضيتين.