



الأسماء الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

الرقم : ١٠١٣ / 12/4

التاريخ : 2014/ 4/27

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين .

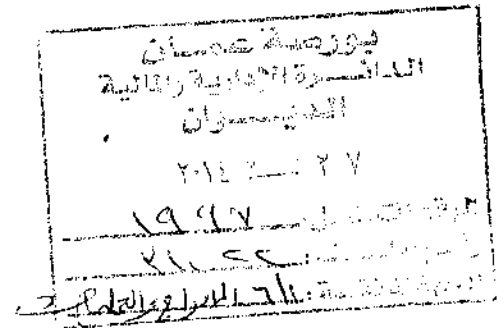
تحية وبعد،،،

أرفق لكم طياً القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في 2014/3/31 مع تقرير
المراجعته .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

هشام الهجالي



- نسخة بورصة عمان المحترمين.
- نسخة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين .

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة الأسواق الحرة الأردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من القائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدوائية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا أبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٤، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣.

إرنست ويونغ/ الأردن
محمّد إبراهيم الكوكبي
ترخيص رقم ٢٢٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ نيسان ٢٠١٤

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥	٥,٠٢٠,٦٧٩	٥,١٥٤,٧٢٨
مشاريع تحت التنفيذ		٢٣٤,١٩١	١٩٩,٤١٤
موجودات غير ملموسة	٦	٢,٩٦٦,٦٦٧	٣,٠٦٦,٦٦٧
دفعات على حساب شراء استثمارات عقارية		١,٢٠٠,٢٤٠	١,٢٠٠,٢٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
الشامل الآخر		١,٩٠٠	٢,٣٠٠
موجودات أخرى		٧,٦٦٦	٧,٦٦٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٤٣١,٣٤٣	٩,٦٢١,٠٢٥
موجودات متداولة -			
مخزون		٧,٠٣٩,٢٤٠	٦,٦٦٠,٧٤٩
ذمم مدينة		٣٠٥,٨٧٤	٢٩٢,٤٠٨
أرصدة مدينة أخرى		١,١١٢,٠١٢	٩٤٥,٦٩٥
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٢٥,٨٦٠,٩٣٨	٢١,٧٤٧,٩٠٥
		٣٤,٢١٨,٠٦٤	٢٩,٦٤٦,٧٥٧
مجموع الموجودات		٤٣,٧٤٩,٤٠٧	٢٩,٢٧٧,٧٨٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية حملة الاسهم -			
رأس المال المدفوع	١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٦,٠٨١,٥٣٩	٦,٠٨١,٥٣٩
احتياطي اختياري		٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		(٣,٨٠٠)	(٣,٤٠٠)
أرباح مدورة		٦,٣٦١,٦٣٨	١٢,٨٦١,٦٣٨
ربح الفترة		٢,٨٥٤,٩٥٩	-
مجموع حقوق الملكية		٢١,٢٩٤,٣٣٦	٢٤,٩٣٩,١٧٧
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص التزامات أخرى		٢,٠٨٦,٨٦٥	٢,٠٨٦,٨٦٥
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة		١,٣٧٩,٩٣٤	٩٢٠,٩٧٦
أرصدة دائنة أخرى		٨,٩٨٨,٢٧٢	١,٣٣٠,١٦٤
		١٠,٣٦٨,٢٠٦	٢,٢٥١,١٤٠
مجموع المطلوبات		١٢,٤٥٥,٠٧١	٤,٣٣٨,٠٠٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٣,٧٤٩,٤٠٧	٢٩,٢٧٧,٧٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩,٣٣٩,٤٠٧	١٢,٦٨٥,١٦٨	المبيعات
(٨٣٨,٧٨٠)	(١,١٣٧,٠٢٥)	بفضل: بدل خدمات للخرينة العامة
٨,٥٠٠,٦٢٧	١١,٥٤٨,١٤٣	صافي المبيعات
(٤,٩٠٩,٦١١)	(٦,٢٧٠,٦٤١)	ينزل: كلفة المبيعات
٣,٥٩١,٠١٦	٥,٢٧٧,٥٠٢	إجمالي الربح
٧٢,٥٢٤	٩٥,٥٤٨	إيرادات أخرى
٢٣٦,١١٣	٢٦٥,٢٣٠	إيراد فوائد
(٦٧٨,٨٠٢)	(٧٧٥,١٦٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧١٢,١٥٠)	(٧٦٠,٧٧٥)	مصاريف إدارية
(٢٦٣,١٠٠)	(٢٤٧,٣٨٦)	استهلاكات واطفاءات
٢,٢٤٥,٦٠١	٣,٨٥٤,٩٥٩	الربح للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٣٠٠	٠/٥١٠	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة الأساسي والمخفض

٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار

ربح الفترة ٢,٨٥٤,٩٥٩ ٢,٢٤٥,٦٠١

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

(٤٠٠) -

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة

٢,٨٥٤,٥٥٩ ٢,٢٤٥,٦٠١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطيات		إحتياطي القيمة		أرباح		المجموع
	إجباري	إحتيادي	العملة	متوزعة	ربح الفترة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨٩,٥٢٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٥٠٠)	١٢,٨٦٩,٦٢٨	-	٣٤,٩٢٩,٣٦٧
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤٠٠)	٢,٨٥٤,٩٥٩	٢,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٥٤,٥٥٩
أرباح موزعة (بمساح ٤)	-	-	-	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨٩,٥٢٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٩٠٠)	٢,٨٥٤,٩٥٩	٢,٨٥٤,٩٥٩	٣١,٠٩٤,٣٢٤

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,١١٠,٩١١	٦,٢٤٢,٤٨٥	(٢,٦٥٠)	١٣,٩١٨,٤٩٧	-	٣٤,٩٧٩,٣٤٣
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٢,٢٤٥,٦٠١	٢,٢٤٥,٦٠١
أرباح موزعة	-	-	-	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,١١٠,٩١١	٦,٢٤٢,٤٨٥	(٢,٦٥٠)	٦,٤١٨,٤٩٧	٢,٢٤٥,٦٠١	٢٧,٥٢٤,٨٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٢,٢٤٥,٦٠١	٢,٨٥٤,٩٥٩	ربح الفترة
تعديلات -		
٢٦٣,١٠٠	٢٤٧,٢٨٦	استهلاكات وإطفاءات
(٢٣٦,١١٣)	(٢٦٥,٢٢٠)	إيراد فوائد
-	(٦,٣٥٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٧٢,٥٨٨	٢,٨٢٠,٧٥٦	
تغيرات رأس المال العامل -		
٨٢٤,٥٤٢	(٣٧٨,٤٩١)	المخزون
(٩٠,٨٠٤)	(١٣,٤٦٦)	الذمم المدينة
(٣١٨,١٩١)	(١٦٦,٣١٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٥٣,٥٩٢)	٤٥٨,٩٥٨	الذمم الدائنة
٢٣,٢١٠	١٥٨,١٠٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٢٣,٣٢٢)	-	المدفوع من مخصص التزامات أخرى
١,٣٤٤,٤٣١	٢,٨٨٩,٥٤٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٦٩,٢٥٤)	(١٩,٩٤٩)	د شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	(٣٤,٧٧٧)	مشاريع تحت التنفيذ
-	١٢,٩٨١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٣٦,١١٣	٢٦٥,٢٣٠	فوائد مقبوضة
١٦٦,٨٥٩	٢٢٣,٤٨٥	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٨٨,٧١٠)	٤,١١٣,٠٣٢	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٩,٥٦٠,٠١٨	٢١,٧٤٧,٩٠٥	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٩,٠٧١,٣٠٨	٢٥,٨٦٠,٩٣٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير المدققة)

(١) عام

تأسست شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والسدوق ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة. تمت الموافقة على الزيادة من قبل كل من وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١١ وهيئة الأوراق المالية بتاريخ ٤ أيار ٢٠١١.

من غايات الشركة إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأي منطقة تسمح بها السلطات الرسمية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

المعايير الجديدة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم يكن لهذه التعديلات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

تستلني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. لم يكن لهذا التعديل أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الإستثمار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	الموقع
	دينار		دينار	

شركة الأسواق الأوتى *	٢٥٠,٠٠٠	٦١,٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إمفنة
شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية (تحت التصفية)**	٣٠,٠٠٠	٦١,٠٠	٧,٦٦٦	المنطقة الحرة/ المطار

* إن مجموع موجودات الشركة ١,٤٢٥,٢٥٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ومجموع مطلوباتها ١,٢٤٣,٩١١ دينار ولا يوجد إيرادات لها. ومجموع مصروفاتها ١١,٦٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

** لم يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة كونها تحت التصفية وكون إن موجوداتها ومطلوباتها ونتائج أعمالها غير جوهرية.

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٤ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٩,٩٤٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٦٩,٢٥٤ دينار).

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت الشركة بدفعها للخزينة العامة مقابل منحها حق الحصرية في إقامة الأسواق الحرة في المعبائر البرية والموانئ البحرية لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ٣٠ آب ٢٠٠١ على أن تلتزم الشركة بدفع ٨٪ من إجمالي مبيعاتها كبذل خدمات للخزينة العامة. هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بتمديد اتفاقية حق الحصرية لمدة عشر سنوات إضافية اعتباراً من تاريخ ٣١ آب ٢٠١١ ولغاية ٣٠ آب ٢٠٢١ وذلك مقابل دفع مبلغ ٤ مليون دينار والالتزام بدفع ما نسبته ٩٪ كبذل خدمات من إجمالي المبيعات الشهرية لمؤسسة المناطق الحرة عند سريان فترة تمديد الاتفاقية باستثناء مبيعات سوق المنطقة الاقتصادية الخاصة. والتي تخضع لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة، تم تسديد مبلغ ٢ مليون دينار خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ وتسديد مبلغ ٢ مليون خلال شهر شباط ٢٠١٠ وذلك تماشيًا مع شروط الاتفاقية.

(٧) ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى العام ٢٠٠٣ ولم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل اعتماداً على نصوص بنود لاتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين الشركة ومؤسسة المناطق الحرة والتي تقتضي إعفاء أرباحها من ضريبة الدخل وضريبة الخدمات الاجتماعية وقد تم تمديد الإعفاء حتى ٣٠ آب ٢٠٢١ بموجب الاتفاقية الموقعة في ٨ كانون الأول ٢٠٠٩ مع مؤسسة المناطق الحرة.

تم تقدير ضرائب على الشركة بقيمة ٤٧,٥٤٩ دينار عن السنوات ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع الفوائد المقبوضة على الودائع لضريبة الدخل. هذا وتم رد الاستئناف من قبل محكمة الاستئناف الضريبية وقد تم تقديم التمييز على هذا القرار أما بخصوص العام ٢٠٠٦ فهناك دعوى مقامة من قبل الشركة على ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات الأخرى لضريبة الدخل حيث بلغت قيمة الضرائب المعترض عليها من الشركة ١٩٠,٣٨٤ دينار، أما بخصوص العام ٢٠٠٧ قامت الشركة برفع دعوى على ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات وصدر قرار من محكمة البداية الضريبية بمنع مطالبة الشركة بضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ وذلك كونها معفاة إعفاءً مطلقاً غير مقيد، وتم إستئناف القضية ومن ثم تمييزها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

وصدر قرار من محكمة التمييز بخصوصها بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٢ حيث أيدت المحكمة قرار مقدر الضريبة بفرض الضريبة على الشركة. قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بدفع مبلغ ١٩٠,١٢٧ دينار كضريبة دخل عن العام ٢٠٠٧. قدمت الشركة إقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء وبإي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية التزامات ممكن أن تطرأ.

(٨) حصة السهم من ربح الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٢٤٥,٦٠١	٣,٨٥٤,٩٥٩	ربح الفترة (دينار)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/٣٠٠	٠/٥١٠	الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس)

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة.

(٩) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة) دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة) دينار	
١٨,٩٢٥	٩,٩٦٠	نقد في الصندوق
٢١,٧٢٨,٩٨٠	٢٥,٨٥٠,٩٧٨	حسابات جارية وودائع
٢١,٧٤٧,٩٠٥	٢٥,٨٦٠,٩٣٨	

تستحق الودائع خلال فترة ثلاثة أشهر وتتراوح معدل الفوائد من ٤,٧٥٪ إلى ٦,١٥٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: من ٤,٧٥٪ إلى ٦,٤٥٪).

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة

أ- هنالك قضايا عمالية مقامة ضد الشركة بمبلغ ١١٢,٤٥٩ دينار، هذا ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني أن المخصصات المأخوذة كافية لتقاء الإلتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.

ب- هنالك قضايا جمركية مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٥,٦٦٩ دينار ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أي إلتزامات كون موقف الشركة جيد.

ج- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على الشركة للسنوات من سنة ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١١ بقيمة ٢٤٥,٩٨٥ دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للشركة عن السنوات المذكورة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١ متجاهلة ان الشركة معفاة من ضريبة المبيعات بحكم القانون كونها تمارس نشاطها داخل المناطق الحرة ويرأي المستشار الضريبي أن احتمالية كسب هذه القضية في المحكمة قوية جداً.

(١١) معلومات قطاعات الأعمال

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال حسب المناطق الجغرافية لمبيعات المجموعة.

المجموع	أخرى	جنوب المملكة	شمال المملكة	صالح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤				
١١,٥٤٦,١٤٣	٩,١٧٤,٦٣٨	٤,٨٤٤,٦٢٩	٤٠٤,١٦٢	١,٥٢٤,٥١٤
(٦,٢٧٠,٦٤١)	(٢,١٨٤,١٢٢)	(٢,٦١٢,٦٠١)	(٢٢٨,٢٣٧)	(٩٢٥,٦٨١)
(١,٧٨٣,٣٢١)	-	-	-	-
٣٦٠,١٧٨	-	-	-	-
٣,٨٥٤,٩٥٩	-	-	-	-
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣				
٨,٥٠٠,٦٢٧	٣,٢٠٢,٨٩٥	٣,٦٠٨,٨٧٣	٣٥٧,٥٣٦	١,٢٢١,٣٢٣
(٤,٩٠٩,٦١١)	(١,٧٦٦,٤١٤)	(٢,٠٩٩,٢٤٦)	(٢٠٨,٤٩٣)	(٨٢٥,٤٥٨)
(١,٦٥٤,٠٥١)	-	-	-	-
٣٠٨,٦٣٧	-	-	-	-
٢,٢٤٥,٦٠١	-	-	-	-

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٨,٨٨٨	٨٥,٩٣١	رواتب ومكافآت - الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٩٩,٥٥٠	٩٥,٥٥٠	مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٣) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٢,٠٨١,٢٢٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٠٨,١٢٢ دينار.
- بضاعة برسم البيع يبلغ قيمتها ٢٥٨,٤٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤، وتمثل بضاعة وضعت للبيع لدى الشركة بالنيابة عن الموردين وتعود ملكيتها لهم، هذا ولا تعتبر هذه البضاعة جزء من موجودات ومطلوبات الشركة.

(١٤) الإحتياطيات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تدوين بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتناسب مع تدوين أرقام القوائم المالية ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التدوين أي أثر على الأرباح وحقوق الملكية.