

للانصاف

البريد
البريد
البريد
البريد
البريد

الرقم : UGH/SHR/2013/172
التاريخ : 2013/05/09

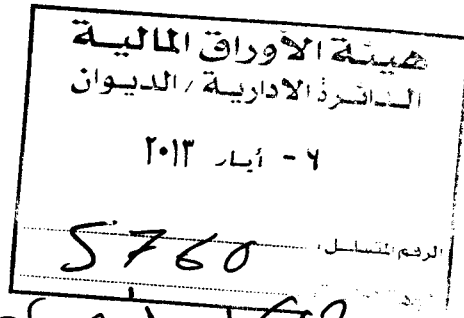
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

إستناداً لأحكام المواد من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، مرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة المالية للشركة مدققة ومراجعة من مدققي الحسابات شركة غوشة وشركاه وذلك كما هي في 2010/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

بسم روئين
رئيس مجلس الإدارة



١٧١٢

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ايداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

باستثناء ما هو مبين في البند (١) من فقرة أساس التحفظ أدناه، يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن للتدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

أساس التحفظ

١- لم تقم شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية وشركة الخط السريع - شركات تابعة بالاحتفاظ بكشف تفصيلي للممتلكات والمعدات البالغ صافي قيمته الدفترية لكلتي الشركتين ١١,٢٠٥,٢٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وبناءً عليه لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول مصروف الاستهلاك وأية اضافات واستبعادات ناتجة خلال السنة وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية بيع أي جزء من تلك الممتلكات والمعدات. وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لاجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

٢- لم تقم إدارة الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي المملوكة للشركة وشركاتها التابعة والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٩,٩٨٢,٠٤٤ دينار أردني والتي تتضمن فرق قيمة عادلة ناتجة عن تملك الشركة للشركات التابعة وتملك الشركات التابعة لشركات تابعة أخرى والبالغ قيمته ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني كما هو وارد بلبياضاح رقم (٤) وبالتالي لم نستطع تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للمبالغ المعروضة في البيانات المالية الموحدة

٣- تطالب الشركة جهات ذات علاقة بمبالغ غير محددة السداد مقدارها ٣٨٣,١٨٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتشير المعلومات الصادرة عن تلك الجهات الى ظروف صعبة من حيث السيولة المالية وأدائها المالي مما يعد مؤشراً على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او قبضها ، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب اخذه من تلك المبالغ، لم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

٤- كما ورد في إيضاح رقم (٧) لم تقم الشركة بإجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ٢٥,٧٦٤,٧٨٣ دينار أردني ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركات التابعة والعجز في رأس المال العامل فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تندي في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة المبينة في إيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة هذا ولم تتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة .

٥- لم يتم تزويدنا بحجم عمليات البيع والشراء التي تمت بين شركات المجموعة المتحدة القابضة لعام ٢٠١٠ ل يتم استبعاد أثرها في البيانات المالية الموحدة وذلك تماشياً مع معيار توحيد القوائم المالية الدولي رقم (٢٧) وبالتالي لم نستطع تحديد أثر هذه العمليات على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

الرأي

في رأينا وباستثناء أثر ما نكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ أعلاه، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

فقرة توضيحية

دون تحفظ إضافي في رأينا:

١- كما يرد في الإيضاح رقم (٨) حول البيانات المالية الموحدة، يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ أراضي بقيمة ٤,٣٠٠,٨٢٤ دينار غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكيها الأصلي، هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية تعهد بنقل ملكية الأراضي باسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٢- كما يرد في الإيضاح رقم (٢٨) حول البيانات المالية الموحدة ، تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ ٢٩,٣٢٤,٨٢٥ دينار مما يعد عجزاً في إمكانية المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٣- كما ورد في إيضاح رقم (٢٥) نلقت الانتباه نظراً لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بانه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها.

٤- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة التالية (شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية المحدودة المسؤولية، الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية المحدودة المسؤولية ، الشركة الاردنية لصيانة المركبات المحدودة المسؤولية ، شركة الخط السريع للنقل البري محدودة المسؤولية، شركة ميلوز للاستثمار المحدودة المسؤولية) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وسنداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية هذه الشركات إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

امر اخر

لقد تم تدقيق ارقام سنة المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر وقد صدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ .

عبد الكريم فنيض
مدير شركة وشركاه



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٥,٢٩١,٠٣٠	٢٢,٤٩٨,٤١٩	٤	ممتلكات ومعدات
١٣٨,١٥٠	-	٥	دفعات مقدمة على حساب شراء أصول ثابتة
٤,٤٠٤,٥١٣	٤,٣٠٠,٨٢٥	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٧	شهرة
٥٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٧٣٥,١٤٩	-	٩	إستثمارات مالية متوفرة للبيع
-	٢٦٨,٥٣٤	٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٦٦,٣٩١,١٢٥	٥٢,٨٤٠,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٧٤٩,٠٤٣	٢,٣٢٩,١٤٠	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٠,٠٩٦,٢٩٢	٢,٧١٧,١٤٨	١١	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢,٢٥١,١١٨	٥٧٢,٩٠١	١٠	بضاعة
٤٠١,٥١٥	٧٩٨,٨٦٠	١٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٢٠,٢١٣	٢٦٠,٤٢٧	١٣	نقد وما في حكمه
١٥,٨١٨,١٨١	٦,٦٧٨,٤٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢,٢٠٩,٣٠٦	٥٩,٥١٨,٥٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	(١,٣٠٦,٢٤٥)		احتياطي القيمة العادلة
(٩,٥٨١,٧٤٠)	(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	٢٦	الخسائر المتراكمة
٤٠,٤١٨,٢٦٠	١٨,١٩٤,٢٤٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٦٠,٨٧٣	٥١٨,٩٤٩		أوراق دفع طويلة الأجل
١٠,١٧٤,١٢٦	٤,٨٠٢,٠٤٠	١٤	قروض طويلة الأجل
١١,٩٣٤,٩٩٩	٥,٣٢٠,٩٨٩		مجموع للمطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٤٦٦,٨١٥	٢,٢٤٥,٩٩٥	١٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٣٠,٨٤٨	١,٢٠٣,٠٦٨	١٦	سحوبات آجلة الدفع
٥,٥٨٠,٤٦٥	١٠,٩٣٨,٢٨٧	١٤	قروض قصيرة الأجل
٥,٦٦٠,٠٩٨	٩,٧٣٠,٦٨٧	١٧	نم دائنة وشيكات آجلة
٨١٣,٦٤٤	٦٧٣,٢٧٩		نم تمويل على الهامش
٣١,٣١٠	٧٣,٠٢٨	١٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥,٧٥٥,٢٣٠	٢,٧٧٩,٦٦٠		أوراق دفع قصيرة الأجل
٨,٣١٧,٦٣٧	٨,٣٥٩,٢٩٧	١٥	بنوك دائنة
٢٩,٨٥٦,٠٤٧	٣٦,٠٠٣,٣٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٢,٢٠٩,٣٠٦	٥٩,٥١٨,٥٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للفترة من ٣ اب ٢٠٠٨ (التأسيس)	٢٠١٠	ايضاح	
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩			
٦١,٤١٨,٩٣٦	٣٩,٦٢٢,١١٩	٢٠	المبيعات
(٥٠,٩٣٦,٨٩١)	(٤١,٩٢٥,٨٢٩)	٢١	كلفة المبيعات
١٠,٤٨٢,٠٤٥	(٢,٣٠٣,٧١٠)		مجم (الخسارة) السنة/ الربح الفترة
١,٢٢٨,١٠٩	-		أرباح استثمارات مالية للمتاجرة
(١٠,٦٣٣,١١٠)	(١,٤١٦,٣٣٩)		خسارة استثمارات مالية متوقفة للبيع
٩٣٩,١٤٨	-		ايرادات فوائد دائنة
(٦٢٢,٠٨١)	(٢٢٣,٠١٤)		مصاريف مستودعات
(٣,٨٢٠,٥١١)	(٢,٥٤٢,٦٤٦)	٢٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩٤,٤٧١)	-		مصاريف تأسيس
(٥,٢٥٥,٥٢٥)	(٣,٧٣٤,٨٣٦)		مصاريف مالية
(٧٢٦,٢٠٣)	(٧٩٥,١٠١)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٩٤,٥٧٢)	٢٣	مخصصات مختلفة
-	(١٠٣,٦٨٨)		اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
(٦٠,٤٠٦)	(١,٤٢٣,٠٦٠)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٧,٩٠٧,٠١٤)		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
١٧٩,٨٧٠	٧١,١٥٤		ايرادات اخرى
(٩,١٣٣,١٣٥)	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)		خسارة السنة / الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٣٣٩,٨١٩)	-		مخصص ضريبة دخل
(١٠٨,٧٨٦)	-		صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
(٩,٥٨١,٧٤٠)	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)		خسارة العنة/ الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
-	١,٢٤٨,٨١٣		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٩,٥٨١,٧٤٠)	(٢٢,٢٢٤,٠١٣)		اجمالي الدخل الشامل/ الفترة
			خسارة المسهم :
(٠,١٩)	(٠,٤٧)		خسارة المسهم - دينار/ سهم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إن القوائم المالية للمجموعة المتحدة للوجستية ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%٨٦	وسيط شحن على الطريق

إن القوائم المالية للشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م تشمل على ما يلي :-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
موركنس الدولية التجارية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية وتشغيل المرافق السياحية واستيراد والتصدير .
المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	%١٤	وسيط شحن على الطريق

ان تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

أ- الاستثمار في شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٣,٧٩٦,٠٦٧	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٤٥٣,٩٣٣)	(١٤,٣٤٢,٩٠٣)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
-	٥٤٦,٨٣٦	اطفاء حصة الشركة من الخسائر في ذمة الشركة
١٣,٧٩٦,٠٦٧	-	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ب- الاستثمار في الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٨٦٦,٩٤٨	رصيد الاستثمار بداية المدة
(٨٥٠,٠٠٠)	-	يطرح : توزيعات ارباح
١,٤٦٦,٩٤٨	(٤,٧٥٨,٩٢٠)	حصة الشركة من نتائج الاعمال
١١,٨٦٦,٩٤٨	٧,١٠٨,٠٢٨	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ج- الاستثمار في شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٩٤٥,٩٨٨	رصيد الاستثمار بداية المدة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	يطرح : توزيعات ارباح
٢,١٤٥,٩٨٨	٢١٥,٤١٦	حصة الشركة من نتائج الاعمال
٨,٩٤٥,٩٨٨	٩,١٦١,٤٠٤	رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

د- الاستثمار في الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠٠,٠٠٠	٣٤,٧٥٢
(٦٥,٢٤٨)	(٣٠١,٧٧٠)
-	٢٦٧,٠١٨
٣٤,٧٥٢	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

هـ- الاستثمار في شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
-	(٤٥٠)
١٥,٠٠٠	١٤,٥٥٠

رصيد الاستثمار بداية المدة *

حصة الشركة من نتائج الاعمال

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

* يمثل هذا البند في ٥٠% من رأس مال الشركة المصرح به والبالغ ٣٠,٠٠٠ دينار اردني والمسجل باسم السيد عماد عبد الرزاق النحلة ، ويوجد تنازل ملكية خطي للشركة، وتمثل حصة الشركة ١٠٠% من عضوية هيئة المديرين لهذه الشركة.

و- الاستثمار في شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	-
-	١٠٠,٠٠٠
-	(١,٨٢٧,٠١٢)
-	١,٧٢٧,٠١٢
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

دفعات على تأسيس الشركة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

ز- الاستثمار في شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	-
-	٥٠٠
-	(١,٦٥٢)
-	١,١٥٢
-	-

رصيد الاستثمار بداية المدة

دفعات على تأسيس الشركة

حصة الشركة من نتائج الاعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى ذمة الشركة

رصيد الاستثمار في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة لشركة الاردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :-

أ- موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٦١,٥٠٠	١,٠٥٠,٥٤٨
٤٨٩,٠٤٨	(٢,٤٧٢,٩٦٣)
-	١,٤٢٢,٤١٥
١,٠٥٠,٥٤٨	-

رصيد الإستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

تحويل العجز في الاستثمار الى الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات

ب- المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤١٢,٧٨١	٥٠٧,١٨٠
٩٤,٣٩٩	(١٦,٨٤٨)
٥٠٧,١٨٠	٤٩٠,٣٣٢

رصيد الإستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

إن تفاصيل القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م كما يلي :-

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣,٠٠٥,٦٢٧	٣,٥٨٥,٥٠٤
٥٧٩,٨٧٧	(١٠٣,٤٩٥)
٣,٥٨٥,٥٠٤	٣,٤٨٢,٠٠٩

رصيد الإستثمار بداية المدة

حصة الشركة من نتائج الأعمال

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٤,٠١٥,٠٠٠	٣٤,٦٥٨,٧٥٥
-	١٠٠,٥٠٠
(٢,٤٥٠,٠٠٠)	-
٣,٠٩٣,٧٥٥	(٢١,٠١٧,٢٩١)
-	٢,٥٤٢,٠١٨
٣٤,٦٥٨,٧٥٥	١٦,٢٨٣,٩٨٢

رصيد الاستثمار بداية المدة

يضاف : دفعات على تأسيس شركات تابعة

يطرح : اجمالي التوزيعات

(يطرح)/ يضاف : صافي (خسائر) / ارباح حصة الشركة من نتائج الاعمال

يضاف : اطفاء خسائر الشركات في نمة الشركة

صافي الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

أ- شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١,٠٥٥,٦٨٣	١٧,٦٦٨,٩٩٥	مجموع الموجودات
٢٨,٨٥٥,٤٧٣	٢٩,٨١١,٦٨٨	مجموع المطلوبات
٢,٢٠٠,٢١٠	(١٢,١٤٢,٦٩٣)	مجموع حقوق الملكية
١٠,٦٠٤,٢١٣	١٦,٦٧٣,٦٧٠	مجموع الايرادات
٢٥٥,٨٧١	(١٤,٣٤٢,٩٠٣)	(خسارة) السنة / ربح الفترة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٩٦٣,١٧٢	٨,٦٥٢,٢٧٩	ممتلكات ومعدات
٣,٥٨٥,٥٠٤	٣,٤٨٢,٠٠٩	استثمار في شركة تابعة
٩,٥٥١,٥٩٧	٣,٦٦٧,١٠٠	قروض طويلة الأجل
٨,٤٣٦,١٤٢	٩,٠٩٦,٢١٩	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,١٦٧,١٨٦	٨,٠٣٧,٨٠٢	قروض قصيرة الأجل
٢,٣٠٤,٣٩٢	٤,٠٨١,٢٠٨	دائتتون

ب- الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٧٧٢,١٤١	٧,٣٩٩,٥٢٤	مجموع الموجودات
١٠,٠٩٥,٩٦٦	١٠,٤٨٢,٢٦٩	مجموع المطلوبات
١,٦٧٦,١٧٥	(٣,٠٨٢,٧٤٥)	مجموع حقوق الملكية
١٧,٧٨٢,٤٠٤	١,٥٣٤,٧٠٥	المبيعات
١,٤٩٢,١٧٠	(٤,٧٥٨,٩٢٠)	(خسارة) السنة / ربح الفترة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٠١١,٦١١	٣,١٧٤,٩٧٥	ممتلكات ومعدات
١,٩٣٣,٩٨٦	٢,٢٥٦,٤٢٩	المطلوب من الشركة الام
١,٧٦١,٦٢٧	١,٠١٦,٦٩٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٠٢٨,١١١	٦,٧٨٨,٤١٤	بنوك دائنة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

ج- شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,١٨٥,٧٦٥	٢,٦٢٦,١٢١	مجموع الموجودات
٢,٢٧٢,٩٩٤	١,٤٩٧,٩٣٤	مجموع المطلوبات
٩١٢,٧٧١	١,١٢٨,١٨٧	مجموع حقوق الملكية
٥,٤١٨,٦٨٦	٢,٨٢٠,٧٥٤	مجموع المبيعات
١,٠٣٦,٢٠٣	٢١٥,٤١٦	ربح السنة / الفترة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٦٦,٨٨٠	١,٠٤٤,٠٩٢	المطلوب من الشركة الام
١٢٨,٣٩٨	٧٩٢,٩٢٧	المطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٠٩٣,٨٦٨	٤٤٣,٩٢٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٦٨٧,١٥٣	٧٠٨,٧٧٧	سحوبات اجلة الدفع

د- الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٠٢٩,٠٣٣	٧٨٠,٥٦٣	مجموع الموجودات
١,٠٠١,١٣٣	١,٠٥٤,٤٣٣	مجموع المطلوبات
٢٧,٩٠٠	(٢٧٣,٨٧٠)	مجموع حقوق الملكية
٨٨١,٧٨٠	٨٥٤,٣٣٠	مجموع الإيرادات
(٢٧,٨٢٠)	(٣٠١,٧٧٠)	(خسارة) السنة / الفترة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩٥,٠٠٤	٤٨٠,١٤١	المطلوب من جهات ذات علاقة
٤٦٥,٥٣٧	٢٦٧,٥٨٢	مخزون
٥٠٧,٥٦١	٥٣١,٨٤٤	المطلوب الى جهات ذات علاقة
٧٥,٣٠٠	٢٤٨,٢٥٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٤١٨,٢٧٢	٢٧٤,٣٣٦	دائنون

هـ- شركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥,٠٠٠	١٤,٥٥٠	مجموع الموجودات
١٥,٠٠٠	١٤,٥٥٠	مجموع حقوق الملكية
-	(٤٥٠)	خسارة السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رأس المال
١٥,٠٠٠	١٤,٥٥٠	مطلوب من جهات ذات علاقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

و- شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

٢٠٠٩	للفترة من ١١ أيار ٢٠١٠ (التأسيس)	٢٠١٠	
		لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
-		٢,٩٩٦,٥١٦	مجموع الموجودات
-		٤,٧٢٣,٥٢٨	مجموع المطلوبات
-		(١,٧٢٧,٠١٢)	مجموع حقوق الملكية
-		٢,٠٥١,٥٢٢	مجموع الإيرادات
-		(١,٨٢٧,٠١٢)	خسارة الفترة
-		١٠٠,٠٠٠	رأس المال
-		١٢٩,٩٩٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
-		٢,٥٥٣,٠١١	ممتلكات ومعدات
-		٣,٢٦٢,٣٩٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة
-		١٢١,١٣٥	دائنون
-		١,٢١٦,٨١٧	شيكات أجلة

ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٩	للفترة من ٥ آب ٢٠١٠ (التأسيس)	٢٠١٠	
		لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
-		٥٠٠	مجموع الموجودات
-		١,٦٥٢	مجموع المطلوبات
-		(١,١٥٢)	مجموع حقوق الملكية
-		(١,٦٥٢)	خسارة الفترة
-		١,٦٥٢	مطلوب الى جهات ذات علاقة
-		٥٠٠	رأس المال

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

ان ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح الشركات التابعة للمجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية والشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات بشكل مباشر واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٧٣٠,٤٣٠	٥,٦٥٧,٨٦٦	مجموع الموجودات
٣,٨٥٦,٠٤٩	٣,٩٠٣,٨٢٨	مجموع المطلوبات
١,٨٧٤,٣٨١	١,٧٥٤,٠٣٨	مجموع حقوق الملكية
(٤٢,٩١٢)	(١٢٠,٣٤٣)	خسارة السنة / الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٨٥,١٦٤	٩٧٤,٧٩٦	ممتلكات ومعدات
٤,٤٠٤,٥١٣	٤,٣٠٠,٨٢٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٥,٩٧٣	٣٧٥,٩٧٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
٨٠٠,٧٨٢	٨٥٧,٦٧٤	المطلوب الى جهات ذات علاقة
١,٥٠١,٨٤٥	٢,٩٢٠,٧١٢	دائنون

ب- شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,١٦٤,٤١٩	٢,٢٧٧,٢٦٧	مجموع الموجودات
٥,٦٥٦,٦٠٣	٤,٢٤٢,٤١٤	مجموع المطلوبات
٥٠٧,٨١٦	(١,٩٦٥,١٤٧)	مجموع حقوق الملكية
٤٩٨,٧٦٨	(٢,٤٧٢,٩٦٣)	خسارة السنة / ربح الفترة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٧٨٠,٥٤٢	٧٥١,٤٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٩٢٨,٠٦١	٣٥١,٢٢٢	مدينون
١,٦٤٩,٤٨٦	٤١٠,٨٤١	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٢٣٨,٨٤٥	٣٢٢,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
-	٢,٢٣١,٢٤٦	قروض طويلة الأجل

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠. يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية . أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانشطة التشغيلية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات التشغيلية على أساس ثابت.

الإيرادات والمبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات والمبيعات عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي عند الخصم التجاري أو خصم الكميات، عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية بملكية البضاعة الى المشتري، عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل اداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة ، عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع ، عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق، عندما يكون من الممكن قياس الإيرادات المرتبطة بعملية البيع

- إيراد الصيانة

تتحقق إيرادات الصيانة في بيان الدخل الشامل بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية.

- إيراد خدمة النقل

يتم الاعتراف بالإيراد المتأني من تقديم خدمة النقل في بيان الدخل لشامل بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية ويتم تقدير مرحلة الاكتمال بمعانيه الخدمة المنجزة.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.

التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١ - يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من توليف محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢ - تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الإستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الإستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الإستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إلا مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
١٠ - ٢٠%	الاتات ومفروشات
٢٠%	شاحنات ورافعات شوكية
١٥%	الاجهزة وبرامج الحاسوب
٢%	مباني
١٥%	مولد كهرباء
٢٥%	تحسينات ماجور
٢٠%	حاويات
٢٠%	عدد وادوات
١٥-٢٠%	ثلاجات عرض
٢٠%	سيارات
١٠-٢٠%	هناجر

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة للمركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد القوائم المالية، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإنماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسبياً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو اقيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

الدائون والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير ام لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تدني الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، اعتماداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التدني ويعاد النظر في ذلك التدني بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التفاصيل

يتم اجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الإيرادات وتكاليف التمويل

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة كإيراد في الفترة التي تحقق فيها على أساس الفائدة الفعلية. تكاليف الاقتراض تتضمن الفوائد المدينة وعمولات الإقتراض، ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل على أساس الفائدة الفعلية.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (فانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس امخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام و ستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسمية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

-٤ الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	خسائر تندي	٣١ كانون الأول	
					الكلفة :
١٠,٢١٥,١٨٠	١٩,٣٩١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١	مباني وأراضي **
٢٧,٠٨١,٤٩٦	٤,٧٢١,١٤٢	(٩,٢١٤,٨١٠)	(٧,٩٠٧,٠١٤)	١٤,٦٨٠,٨١٤	شاحنات ورافعات شوكية
٥٤٢,٨١٧	١٩,٢٣٣	(٨,٩٢٧)	-	٥٥٣,١٢٣	الاثاث ومفروشات
٥٣١,٣٦٥	٣٤,٢٩١	(٣٦,٣٧٩)	-	٥٢٩,٢٧٧	سيارات
٧,٣٠٠	٥٢,٠٢٠	-	-	٥٩,٣٢٠	حاويات
٤٥,٣٠٦	٣,١٣٥	(٢,١٢٩)	-	٤٦,٣١٢	عدد وادوات
٤٣,٥١٣	-	-	-	٤٣,٥١٣	هناجر
٤٥٦,٥٤٨	٥٠,٠١١	(١٨,٤١٩)	-	٤٨٩,١٤٠	اجهزة وبرامج حاسوب
١٣,١٠٠	-	-	-	١٣,١٠٠	مولد كهرباء
٦١١,٩٦٨	٥٠٠	-	-	٦١٢,٤٦٨	تحسينات مأجور
٢٥,٣٨٢	١٧,٦٣٩	-	-	٤٣,٠٢١	ثلاجات عرض
٣٩,٥٧٣,٩٧٥	٤,٩١٧,٣٦٢	(٩,٢٨٠,٦٦٤)	(٧,٩٠٧,٠١٤)	٢٧,٣٠٤,٦٥٩	مجموع الكلفة
					الاستهلاكات :
١٧٥,٥٣٦	٧٦,٩٩١	-	-	٢٥٢,٥٢٧	مباني وأراضي
٣,٦٦٣,٩٤٦	٢,٠٩٩,٩٠٢	(١,٩٦٢,٨٠١)	-	٣,٨٠١,٠٤٧	شاحنات ورافعات شوكية
٨٦,٩٦٦	٦٨,٤٥٢	(٢,١٤٧)	-	١٥٣,٢٧١	الاثاث ومفروشات
١٣٥,٢٠٨	٩٠,٩٧٦	(١٧,٨٧٣)	-	٢٠٨,٣١١	سيارات
٣,٤١٠	٢,٣٦٠	-	-	٦,٧٧٠	حاويات
١٤,٨٦٢	٦,٢٨٣	-	-	٢١,١٤٥	عدد وادوات
٢٣,٢٣٥	٨,٠٢٤	-	-	٣١,٢٥٩	هناجر
١٠٣,٩٧٦	١٤٥,٨٤٩	(١,١٣٤)	-	٢٤٨,٦٩١	اجهزة وبرامج حاسوب
٨,٢٩٧	١,٦٣٧	-	-	٩,٩٣٤	مولد كهرباء
٦٥,٩٢١	-	-	-	٦٥,٩٢١	تحسينات مأجور
١,٥٨٨	٥,٧٧٦	-	-	٧,٣٦٤	ثلاجات عرض
٤,٢٨٢,٩٤٥	٢,٥٠٧,٢٥٠	(١,٩٨٣,٩٥٥)	-	٤,٨٠٦,٢٤٠	مجموع الاستهلاكات
٣٥,٢٩١,٠٣٠					القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				٢٢,٤٩٨,٤١٩	القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* يوجد ضمن بند المباني المذكورة أعلاه عقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٢٨٧,٨٢٤ دينار أردني.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

* يتضمن بند المباني والاراضي فرق قيمة عادلة ناتجة عن عملية تملك الشركة للشركات التابعة بمقدار ٦,٨٢٢,٤٨٧ دينار أردني

اسم الشركة	اسم المالك	فرق القيمة العادلة
الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ٨٦%	٢,٢١٨,٣٠١
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ١٤%	٣,٦٧٤,٠٩٠
شركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٩٣٠,٠٩٦
	شركة المجموعة المتحدة القابضة ١٠٠%	٦,٨٢٢,٤٨٧

٥- دفعات مقدمة على حساب شراء أصول ثابتة

يمثل هذا البند في المبالغ المدفوعة لشراء شاحنات من قبل الشركة التابعة (شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

٦- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٣٠٠,٨٢٤	٤,٣٠٠,٨٢٤	* أرض جنوب عمان
٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠	أتعاب هندسية
٢٢,٤٨٩	٢٢,٤٨٩	أخرى
-	(١٠٣,٦٨٨)	اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
٤,٤٠٤,٥١٣	٤,٣٠٠,٨٢٥	

* يمثل هذا البند قيمة أراضي غير مسجلة باسم المجموعة وإنما مسجلة باسم مالكيها الأصلي هذا وقد أبرمت المجموعة اتفاقية بنقل ملكية الأراضي بإسم المجموعة عند اكتمال تسديد كامل المبالغ المستحقة.

٧- الشهرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥	الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠	شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية
٦,٨٥١	٦,٨٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات
٢٥,٢٢٢,٠٥١	٢٥,٢٢٢,٠٥١	

تتمثل الحركة على الشهرة خلال الفترة كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٥,٢٢٢,٠٥١	٢٥,٢٢٢,٠٥١	شهرة ناتجة عن تملك المجموعة لشركات تابعة
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢	شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣	اجمالي الشهرة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن الشهرة الناتجة من خلال تملك الشركات التابعة أعلاه، تم تخصيصها كوحدات منفصلة لانتاج النقد لاختبار التدني في القيمة. يتم تحديد المبلغ القابل للتحويل من وحدة انتاج النقد استنادا للقيمة المستخدمة في الاحتساب وذلك باستخدام تقديرات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية التقديرية المعتمدة من قبل الإدارة العليا وخبير مالي معتمد. إن الافتراضات الرئيسية للقيمة المستخدمة في الاحتساب هي تلك المتعلقة بسبب النمو في السوق والتغيرات المتوقعة في الإيرادات والتكاليف المباشرة. تستند التغيرات في الإيرادات والتكاليف المباشرة على الممارسات التي تحدثت في فترات سابقة وتوقعات التغيرات المستقبلية في السوق.

خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ أظهرت المؤشرات بأنه يوجد انخفاض في قيمة الشهرة.

٨- استثمارات في شركات زميلة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٠,٠٠٠	-	الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الشركة العالمية للإمداد والإعاشة**
٥٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	

* الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١٠,٦٧٥	-	مجموع الموجودات
٦٥,٦٨٧	-	مجموع المطلوبات
٤٤,٩٨٨	-	مجموع حقوق الملكية
٢٧٠,٠١١	-	مجموع الإيرادات
٢٧٥,٠٢٣	-	المصاريف
(٥,٠١٢)	-	صافي خسارة الفترة
٥٠,٠٠٠	-	رأس المال

- يتمثل هذا البند في الاستثمار في الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية والمسجلة لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠٠٩ تحت رقم (١٨٣٦٣) ورأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار اردني وموزعة على ٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة كل حصة دينار اردني واحد.

خلال عام ٢٠١٠ تم رفع رأس مال الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية لئيلف ٣٥٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي سدد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وبالتالي يتم زيادة حصص الشركة من ٥٠,٠٠٠ حصة الى ٦٦,٥٠٠ حصة، حيث أصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة ١٩%، لذلك تم إعادة تصنيفها ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١٣- النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٦٦,٢٥٨	٢١٦,١٥٣
٥٣,٩٥٥	٤٤,٢٧٤
٣٢٠,٢١٣	٢٦٠,٤٢٧

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

١٤- قروض

٢٠٠٩	٢٠١٠	الكفالة	نسبة الفائدة	
٢,٦١٣,١٢٨	٢,٨٨٤,٠٦٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٦,١١٣,٥٩٩	٦,٣٨٦,٤١٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض بنك الاتحاد
٥٧٠,٨٣٩	٥١٠,٠٥٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك التجاري الأردني
٦,٢٢٦,٥٧٦	٥,٥٥٩,٤٥٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك الأردني الكويتي
٢٣٠,٤٤٩	٢٣٣,٦٧٩	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض البنك الاستثماري الأردني
-	١٦٦,٦٦١	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)	قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل الاسلامي
١٥,٧٥٤,٥٩١	١٥,٧٤٠,٣٢٧			
٥,٥٨٠,٤٦٥	١٠,٩٣٨,٢٨٧			ينزل الجزء المتداول
١٠,١٧٤,١٢٦	٤,٨٠٢,٠٤٠			قروض طويلة الأجل

إن القروض البنكية أعلاه هي بكفالة شخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة، وبرهن أراضي ومباني وشاحنات وأسهم مدرجة .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٠- المبيعات

للفترة من ٣ اب ٢٠٠٨ (التأسيس)			
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٢٠١٠	
١٣,٧١٩,٤٨٢	١٦,٦٧٣,٦٧٠		ايرادات النقل
٢٠,٣٧٥,٩٦٦	١٣,٧٠٨,١١٨		مبيعات عطاءات
١٠,٩٠٦,٧٠٢	٢,٨٢٧,٧١٨		مبيعات تصدير
١٣,٥٨٤,٧٤٧	١,٤٢٦,٩٣٧		مبيعات منطقة حرة
٢,٥٧٠,٩٥٤	٣,٨٥٣,٢٥٣		مبيعات محلية
٢٦١,٠٨٥	٨٥٤,٣٣٠		ايرادات الصيانة
-	٢٧٨,٠٩٣		ايرادات تأجير
٦١,٤١٨,٩٣٦	٣٩,٦٢٢,١١٩		

٢١- كلفة المبيعات

للفترة من ٣ اب ٢٠٠٨ (التأسيس)			
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٢٠١٠	
١٠,٥٩٢,٦٨٦	٢١,٥٢١,٨٣١		كلفة ايرادات النقل
١٨,٤٨٢,٢١٠	١٢,١٧٧,٠٣٩		كلفة مبيعات عطاءات
٩,١٩٠,٩٣٥	١,٩٩١,٧٢٩		كلفة مبيعات تصدير
١٠,١٩٨,٩٣٧	١,١٤١,٤٧٤		كلفة مبيعات منطقة حرة
٢,٢٩٣,٨٣٢	٤,٢٣٦,٠٥٦		كلفة مبيعات محلية
١٧٨,٢٩١	٨٥٧,٧٠٠		كلفة ايرادات الصيانة
٥٠,٩٣٦,٨٩١	٤١,٩٢٥,٨٢٩		

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٢- المصاريف الإدارية و العمومية

للفترة من ٣ اب ٢٠٠٨ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٨٧١,٠١٨	١,١٨٤,٣٠٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٥٢,٣٣٥	١٢٠,٨٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٠,١٩١	٦٢,١٠٦	رسوم ورخص
٣٦٩,٠٤٥	١٧٨,٤٦٢	أتعاب مهنية
٤٣٩,١٨٥	٤٠٩,٥٣٧	استهلاكات
١١٥,٦٥٧	١١٥,٣٧٤	مصاريف استئجار سيارات
٨٢,٧٣١	٥٧,٤٨٤	لوازم وصيانة برامج حاسوب
٧٠,٦٤٠	١٠٣,٦٦٥	سفر وتنقلات
٧٩,٣٣٥	٧٠,٠٨٥	هاتف وانترنت
٧٠,٤٤٦	٣٦,٤٣١	ضيافة ونظافة
٦٣,٩٠١	٣٨,٠٨٩	كهرباء وماء
٢٩,٥١٦	١٤,٥٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٩,٧١٠	٦,٨١٧	ايجارات
٢١١,٠٩٣	٩,٢٦١	دعاية و اعلان
٢٤,٩٢٦	٢٢,١٥٥	صيانة
٨٥,٠٨٠	-	مصاريف مشاريع
٢٠,٤٠٨	-	مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الادارة
٨,٥٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف أمانة مجلس الإدارة
١,١٤٠	٤٥,٥٠٥	غرامات ومخالفات
٣٥,٦٥٤	٦٢,٠٣٦	أخرى
٣,٨٢٠,٥١١	٢,٥٤٢,٦٤٦	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٣ - مخصصات مختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٠,٠٠٠	١,٨٥٦,٩٥٥	مخصص تدني مدينون
-	٧٩٣,٧٢٢	مخصص التزامات محتملة
-	٤٤,٤١٧	مخصص اطفاء برامج ERP
-	٣٩٩,٤٧٨	مخصص تدني بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٥٧٢	

٢٤ - التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على لشركة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١١,٧٤٦,١٦١	شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م
١,٠٦٤,٣٦٥	١٢,٦٦٥,٥١٥	شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م
١,٣٠١,٦٠٣	١,٨٦٠,٨٢١	الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م
-	٥١,٨٢١	شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
-	٥١,٠٥١	الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م
-	٢,٦٠٨,٤٣٤	شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م
-	٨,٣٦٠	شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م
٢,٣٦٥,٩٦٨	٢٨,٩٩٢,١٦٣	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٥- ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

نلفت الانتباه نظرا لتأخر مجلس ادارة الشركة بإصدار البيانات المالية لعام ٢٠١٠ وعدم تسليمها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات قام مأمور تقدير ضريبة الدخل بإصدار إقراره والتقدير على الشركة بفرض ضريبة دخل مقدارها ٦,٥٢٥,٦٤٥ دينار وغرامة تعويض مدني مقدارها ٥,٢٢٠,٥١٦ دينار بمجموع كلي مقداره ١١,٧٤٦,١٦١ دينار وتم رفع دعوى من قبل الشركة بمبلغ مطالبة لكل ما ورد بالملف الضريبي وأن المطالبة المذكورة اعلاه نتجت بسبب عدم ايداع الشركة للقوائم المالية لعام ٢٠١٠ وحسب رأي المستشار القانوني للشركة يفيد بأنه من المؤكد صدور حكم لمصلحة الشركة وعلى نحو يكفل عدم دفع الشركة للضريبة المطعون بها.

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشف وقد قامت الدائرة بإصدار قرارها والتقدير على الشركة على الرغم من عدم صدور القوائم المالية لها ... ، حيث نم الاعتراض على ذلك لدى محكمة بداية الضريبة ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر بها قرار قطعي .

- تم تقديم الإقرار الضريبي عن عام ٢٠١١ ضمن المدة القانونية بإعلان الدخل لا شيء لحين صدور القوائم المالية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه .

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ ،فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو التالي :

قامت الشركة بتقدير الضريبة نهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية ٢٠١٠ وقد قامت ادائرة الضريبة بأصدار قرارها والتقدير على الشركة بالرغم من عدم صدور القوائم المالية لها وقد تم الاعتراض على ذلك لدى محكمة بداية الضريبة ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر بها قرار قطعي .

- في عام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي .

الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي :

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٩ .

- أصدرت الدائرة قرارها عن السنوات المالية ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ بعدم الموافقة وتم الاعتراض عليها لدى محكمة البداية ولا تزال القضية منظورة ولم يصدر قرار خطي .

- في عام ٢٠١١ تم تقديم كشف التقدير الذاتي .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

شركة البارجة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإنه تم تقدير الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية السنة المالية للعام ٢٠٠٧، أما بالنسبة للعام ٢٠٠٨ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار قرارها عن السنة المالية للعام ٢٠٠٨ بعدم الموافقة، ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة. أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد تم تقديم القرارات الضريبية ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة.

الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م

حسب ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة المؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٣ فإن الوضع الضريبي للشركة على النحو الآتي:

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٧.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بإصدار قرارها عن السنة المالية ٢٠٠٨ بعدم الموافقة ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه.

شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م

ما ورد في تأييد المستشار الضريبي للشركة والمؤرخ في ١١ نيسان ٢٠١٢ بأن الوضع الضريبي للشركة هو:

- الشركة مقدره لنهاية السنة المالية ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن السنوات المالية من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠١١ ضمن المدة القانونية لتقديم الكشوف ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حتى تاريخه.

٢٦- الخسائر المتراكمة والعجز في رأس المال العامل

بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغاً وقدره ٣٠,٤٩٩,٥٠٨ دينار أي ما نسبته ٦١% من رأس المال، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار ووفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ المادة رقم (٧٥-ب)، إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين. كما وبلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ٢٩,٣٢٤,٨٢٥ مما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغييرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٣,٦٣٢,٨٢٣	٢٩,٢٧٤,٥٨٠	المديونية
٤٠,٤١٨,٢٦٠	١٨,١٩٤,٢٤٧	حقوق الملكية
%٨٣	%١٦١	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي تحتاج لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما قد يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠,٠٩٦,٢٩٢	٢,٧١٧,١٤٨
٤٠١,٥١٥	٧٩٨,٨٦٠
٢,٧٤٩,٠٤٣	٢,٣٢٩,١٤٠
١٣,٢٤٦,٨٥٠	٥,٨٤٥,١٤٨

مدينون

المطلوبات من جهات ذات علاقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
			٢٠١٠ :
-	١٢,٠٤٩,٧١٠	-	١٢,٠٤٩,٧١٠
١٠-١٠,٥%	٢٣,٩٥٣,٥٩١	٥,٣٢٠,٩٨٩	٢٩,٢٧٤,٥٨٠
	٣٦,٠٠٣,٣٠١	٥,٣٢٠,٩٨٩	٤١,٣٢٤,٢٩٠
			٢٠٠٩ :
-	٨,١٥٨,٢٢٣	-	٨,١٥٨,٢٢٣
١٠-١٠,٥%	٢١,٦٩٧,٨٢٤	١١,٩٣٤,٩٩٩	٣٣,٦٣٢,٨٢٣
	٢٩,٨٥٦,٠٤٧	١١,٩٣٤,٩٩٩	٤١,٧٩١,٠٤٦

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير.

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت إحتياطيات حقوق المساهمين للشركة أعلى / أقل بواقع ١٠,٩٢٧ دينار أردني تقريباً (٢٠٠٩ :- أعلى / أقل بواقع ٣١,٧٥٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة وذلك لاستبعاد جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٨- أثر إتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الاول من كانون الثاني ٢٠١٠ (تاريخ بدء التطبيق)

وقد نتج عنه ما يلي:

إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

فئة القياس		الأدوات المالية
الفرق	حسب معيار (٩)	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)
	حسب معيار (٣٩)	معيار التقارير المالية المحاسبية الدولية رقم (٩)
		إستثمارات مالية متوفرة
		من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
-	٦٦٠,١٤٩	٦٦٠,١٤٩
-	٦٦٠,١٤٩	٦٦٠,١٤٩

إن الإستثمارات في أسهم الشركات والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة، تم تصنيفها وفقاً لنموذج أعمال الشركة من ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف ٢,٥٥٥,٠٥٨ دينار اردني من حساب الأرباح المدورة إلى التغيير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠. وإن أثر التغيير هو كما يلي :-

الأثر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	الخسائر المتراكمة
(٢,٥٥٥,٠٥٨)	٧,٠٢٦,٦٨٢	٩,٥٨١,٧٤٠	
٢,٥٥٥,٠٥٨	٢,٥٥٥,٠٥٨	-	التغيير المتراكم في القيمة العادلة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٩- العجز في رأس المال العامل

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ وقدره (٢٩,٣٢٤,٨٢٥) دينار اردني ووما يعد عجزاً في امكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

٣٠- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من الاستثمار في مجالات الاقتصادية والصناعية واستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

٣١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.