

للانصاف

٤٥

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

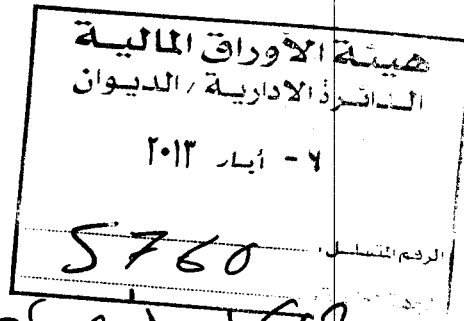
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

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 ،،،

بسام رويين
رئيس مجلس الإدارة



١٧٢٢

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقدير 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

٢-١

٣

٤

٥

٦

٤٠ - ٧

فهرس

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي الموحدة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة
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 أخرى.

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 إبداء 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 للعادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتمد 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 بایضاح 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 اردني 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 التلني 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 ليطم 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 وبإستثناء أثر ما ذكر 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 وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ 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) منلفت الانتباه نظراً لتأخر مجلس إدارة 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 نفع 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 الأردنية 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، وسنبدأ 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 اخر وقد اصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠.

عوشة وشركاه

عبد الكريم قنبيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

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 مقبلة 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
٢٥,٨١٨,١٨١	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 المتركمة
٤٠,٤١٨,٢٦٠	١٨,١٩٤,٢٤٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٦٠,٨٧٣	٥١٨,٩٤٩		أوراق دفع طويلة الاجل
١٠,١٧٤,١٢٦	٤,٨٠٢,٠٤٠	١٤	قروض طويلة الاجل
١١,٩٣٤,٩٩٩	٥,٣٢٠,٩٨٩		مجموع المطلوبات 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 الاجل
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 الي جهات ذات علاقة
٥,٧٥٥,٢٣٠	٢,٧٧٩,٦٦٠		أوراق دفع قصيرة الاجل
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) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٦١,٤١٨,٩٣٦	٣٩,٦٢٢,١١٩	٢٠	المبيعات
(٥٠,٩٣٦,٨٩١)	(٤١,٩٢٥,٨٢٩)	٢١	كافة 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 متوفرة 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 السنة/ الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
-	١,٢٤٨,٨١٣		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٩,٥٨١,٧٤٠)	(٢٢,٢٢٤,٠١٣)		إجمالي الدخل الشامل/ الفترة
(٠,١٩)	(٠,٤٧)		خسارة المسهم :
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		خسارة المسهم - دينار/ مسهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - مسهم

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	رأس المال	إيضاح
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
(٦,٥٨١,٧٤٠)	(٦,٥٨١,٧٤٠)	-	-	
٤٠,٤١٨,٢٦٠	(٩,٥٨١,٧٤٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢,٥٥٥,٠٥٨	(٢,٥٥٥,٠٥٨)	-	١٨
٤٠,٤١٨,٢٦٠	(٧,٠٢٦,٦٨٢)	(٢,٥٥٥,٠٥٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨
(٢٢,٢٢٤,٠١٣)	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)	١,٢٤٨,٨١٣	-	
١٨,١٩٤,٢٤٧	(٣٠,٤٩٩,٥٠٨)	(١,٣٠٦,٢٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الإثر الناتج عن تطبيق معيار التقارير الدولية رقم (٩)
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

للفترة من ٣ اب ٢٠٠٨ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠١٠
(٩,١٣٣,١٣٥)	(٢٣,٤٧٢,٨٢٦)
٣,١٤٣,٢٢٥	٢,٥٠٧,٢٥٠
-	٢,٥٥٥,٠٥٨
٦٠,٤٠٦	١,٤٢٣,٠٦٠
٢,٥٥٥,٠٥٨	-
-	٧,٩٠٧,٠١٤
-	١٠٣,٦٨٨
٥,٢٥٥,٥٢٥	٣,٧٣٤,٨٣٦
(٩٣٩,١٤٨)	-
٢٧٦,١٢٨	١,٨٥٦,٩٥٥
(٥٢,١٤٩)	١,٦٧٨,٢١٧
(١,٨٥٣,٨٣٢)	٥,٥٢٢,١٨٩
٨,٦٦٦,٢٥٢	(٣٩٧,٣٤٥)
(٢,٧٤٩,٠٤٣)	٤١٩,٩٠٣
(٧٧١,٤٨٠)	٤,٠٧٠,٥٨٩
(٧,٦٦٥,٢٩٢)	٤١,٧١٨
٢,٠١٨,٢١٠	(٢٢٠,٨٢٠)
(١,٢٣٩,٢٧٥)	٧,٧٢٩,٤٨٦
(٥,٢٥٥,٥٢٥)	(٣,٧٣٤,٨٣٦)
(٦,٤٩٤,٨٠٠)	٣,٩٩٤,٦٥٠
(٤٠,١٠٢,١٦٦)	-
(٥٧,٥٠٠)	٥٠,٠٠٠
(٣,٢٩٠,٢٠٧)	(٨٣٩,٦٣٠)
(٨,٢٦٨,٧٩٧)	٩٥٥,٢٨٧
(٤,٤٠٤,٥١٣)	-
(١٣٨,١٥٠)	١٣٨,١٥٠
٩٣٩,١٤٨	-
(٥٥,٣٢٢,١٨٥)	٣٠٣,٨٠٧
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٩٨٩,٤٥٧	(٢٧,٧٨٠)
٧,٥١٦,١٠٢	(٤,٢١٧,٤٩٤)
(٤,٦٨٥,٩٩٨)	(١٤,٢٦٤)
٨,٣١٧,٦٣٧	٤١,٦٦٠
-	(١٤٠,٣٦٥)
٦٢,١٣٧,١٩٨	(٤,٣٥٨,٢٤٣)
٣٢٠,٢١٣	(٥٩,٧٨٦)
-	٣٢٠,٢١٣
٣٢٠,٢١٣	٢٦٠,٤٢٧

الأنشطة التشغيلية
خسارة السنة / الفترة قبل الضريبة والمخصصات
تعديلات على خسارة السنة / الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
إستهلاكات
الأثر الناتج عن تطبيق معايير التقرير المالية الدولية رقم (٩)
خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
خسارة تدني استثمارات مالية متوفرة للبيع
خسارة تدني ممتلكات ومعدات
اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
مصاريف مالية
إيراد فوائد دائنة
مخصص تدني نهم مدينة
التغير في الموجودات والمطلوبات العاملة:
بضاعة
نهم مدينة
مطلوب من جهات ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
نهم دائنة وشيكات آجلة
مطلوب إلى جهات ذات علاقة
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
مصاريف مالية مدفوعة
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية
تمويل لشراء شركات تابعة
استثمارات في شركات زميلة
استثمارات مالية متوفرة للبيع
تغيير في الممتلكات والمعدات
مشاريع تحت التنفيذ
دفعات مقدمة على حساب شراء أصول ثابتة
فوائد دائنة مقبوضة
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية
تسديد رأس المال
سحوبات آجلة الدفع
تسديد أوراق دفع
تسديد قروض بنكية
تمويل من بنوك دائنة
تسديد تمويل على الهامش
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة لتمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة المجموعة المتحدة القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٠٨ تحت رقم (٤٥٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم منها دينار اردني واحد ، وبدأت الشركة بممارسة نشاطها بتاريخ ٣ اب ٢٠٠٨.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في المجالات الاقتصادية والصناعية والإستثمار في المجالات السياحية والاستثمار في المجالات العقارية ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة لتسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي للشركة
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٦	%١٠٠	نقل البضائع العالمة على الطرق
الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٢	%١٠٠	تغليف وتعبئة الخضار والفواكه وتجارة اللحوم المجمدة
شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة المواد الغذائية
الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٧	%١٠٠	صيانة المركبات
الشركة الواقية للأمن والحماية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٩	%١٠٠	خدمات الامن والحماية
شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	النقل المبرد على الطرق
شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	%١٠٠	شراء وبيع الاراضي بعد تطويرها

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يُفتح)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن القوائم المالية للمجموعة المتحدة اللوجستية 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
موروكس 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 الدحلة ، 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 الاردني)

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 ذمة الشركة

صافي الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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	دائتور

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	مدنيون 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 الايرادات
(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 (ببيع)

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	
-		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		دائون
-		١,٢١٦,٨١٧		شيكات أجلة

ز- شركة ميلوز للاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٩	للفترة من ٥ آب ٢٠١٠ (التأسيس)	٢٠١٠	لغاية ٣١ كانون الأول	
-		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 والمعدات 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	دائون

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدلة

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	التفسير
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	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

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.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن 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 كسفرة، 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 إلى 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 المتأتي من تقديم خدمة النقل في بيان الدخل لشامل بالقدر الذي يتناسب مع مرحلة اكتمال تقديم الخدمة كما في تاريخ البيانات المالية ويتم تقدير مرحلة الإكتمال بمعانيه الخدمة المنجزة.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات 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

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تيم الأوراق المالية المحفوظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة معها 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 الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير 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 للمطعة يتم دراجها 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 يطالبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة وبلغ هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، 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 تاريخ 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 بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة للتغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات 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 السجل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف 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 منشأ: أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول ، فإن الشركة تقوم بالاعتراف 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 بالاعتراف 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 ذئلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسي لهذه الموجودات هي:-

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

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

يتم إجراء 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 احتساب خسائر تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة للنتيجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز 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 سترداده 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 الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختيار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الاندماج. يتم إجراء إختيار 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 إدتماب 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 هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر إنخفاض 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 لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

الدائون والمستحقات

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

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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، بما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغييرات 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 التنوير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات 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 تندي مدينون حيث يتم مراجعة مخصص الديون ضمن الاسس الموضوعه من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- يتم إثبات خسارة تندي الإستثمارات في الأراضي ، إن وجدت، إعتاداً على تقييمات عقارية حديثة ومعتمدة من قبل مقدر و/أو مقدرين معتمدين لغايات إثبات خسارة التندي ويعاد النظر في ذلك التندي بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تندي في قيمتها ويتم أخذ هذا التندي في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشذل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندي (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.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو ينون 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 الإقتراض 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 والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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 المساندة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (مبتدئ)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

-٤ الممتلكات والمعدات

الكلفة :

مباني وأراضي **

شاحنات ورافعات شوكية

الاثاث ومفروشات

سيارات

حاويات

عدد وادوات

هناجر

اجهزة وبرامج حاسوب

مولد كهرباء

تحسينات ماجور

ثلاجات عرض

مجموع الكلفة

الاستهلاكات :

مباني وأراضي

شاحنات ورافعات شوكية

الاثاث ومفروشات

سيارات

حاويات

عدد وادوات

هناجر

اجهزة وبرامج حاسوب

مولد كهرباء

تحسينات ماجور

ثلاجات عرض

مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	خسائر تقني	٣١ كانون الأول
١٠,٢١٥,١٨٠	١١,٣٩١	-	-	١٠,٢٣٤,٥٧١
٢٧,٠٨١,٤٩٦	٤,٧٢١,١٤٢	(٩,٢١٤,٨١٠)	(٧,٩٠٧,٠١٤)	١٤,٦٨٠,٨١٤
٥٤٢,٨١٧	١١,٢٣٣	(٨,٩٢٧)	-	٥٥٣,١٢٣
٥٣١,٣٦٥	٣٤,٢٩١	(٣٦,٣٧٩)	-	٥٢٩,٢٧٧
٧,٣٠٠	٥٠,٠٢٠	-	-	٥٩,٣٢٠
٤٥,٣٠٦	٧,١٣٥	(٢,١٢٩)	-	٤٦,٣١٢
٤٣,٥١٣	-	-	-	٤٣,٥١٣
٤٥٦,٥٤٨	٥,٠١١	(١٨,٤١٩)	-	٤٨٩,١٤٠
١٣,١٠٠	-	-	-	١٣,١٠٠
٦١١,٩٦٨	٥٠٠	-	-	٦١٢,٤٦٨
٢٥,٣٨٢	١١,٦٣٩	-	-	٤٣,٠٢١
٣٩,٥٧٣,٩٧٥	٤,٩١١,٣٦٢	(٩,٢٨٠,٦٦٤)	(٧,٩٠٧,٠١٤)	٢٧,٣٠٤,٦٥٩
١٧٥,٥٣٦	٧٦,٩٩١	-	-	٢٥٢,٥٢٧
٣,٦٦٣,٩٤٦	٢,٠٩٩,٩٠٢	(١,٩٦٢,٨٠١)	-	٣,٨٠١,٠٤٧
٨٦,٩٦٦	٦٨,٤٥٢	(٢,١٤٧)	-	١٥٣,٢٧١
١٣٥,٢٠٨	٩٠,٩٧٦	(١٧,٨٧٣)	-	٢٠٨,٣١١
٣,٤١٠	٢,٣٦٠	-	-	٦,٧٧٠
١٤,٨٦٢	٦,٢٨٣	-	-	٢١,١٤٥
٢٣,٢٣٥	٨,٠٢٤	-	-	٣١,٢٥٩
١٠٣,٩٧٦	١٤٥,٨٤٩	(١,١٣٤)	-	٢٤٨,٦٩١
٨,٢٩٧	١,٦٣٧	-	-	٩,٩٣٤
٦٥,٩٢١	-	-	-	٦٥,٩٢١
١,٥٨٨	٥,٧٧٦	-	-	٧,٣٦٤
٤,٢٨٢,٩٤٥	٢,٥٠٧,٢٥٠	(١,٩٨٣,٩٥٥)	-	٤,٨٠٦,٢٤٠
٣٥,٢٩١,٠٣٠				
				٢٢,٤٩٨,٤١٩

* 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 الأردني)

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

أسم الشركة	أسم المالك	فرق القيمة العادلة
الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات	المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ٨٦%	٢,٢١٨,٣٠١
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية	الأردنية العامة 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
٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠
٢٢,٤٨٩	٢٢,٤٨٩
-	(١٠٣,٦٨٨)
٤,٤٠٤,٥١٣	٤,٣٠٠,٨٢٥

* أرض جنوب عمان

أتعاب هندسية

أخرى

اطفاء مصاريف مشاريع تحت التنفيذ

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

٧- الشهرة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٨,٥٠١,٦٤٥	٨,٥٠١,٦٤٥
٩,٢٦٠,٢١٥	٩,٢٦٠,٢١٥
٧,٤٥٣,٣٤٠	٧,٤٥٣,٣٤٠
٦,٨٥١	٦,٨٥١
٢٥,٢٢٢,٠٥١	٢٥,٢٢٢,٠٥١

شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية

الشركة الأردنية الحديثة لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات

شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية

الشركة الأردنية لصيانة المركبات

تتمثل الحركة على الشهرة خلال الفترة كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٥,٢٢٢,٠٥١	٢٥,٢٢٢,٠٥١
٥٤٢,٧٣٢	٥٤٢,٧٣٢
٢٥,٧٦٤,٧٨٣	٢٥,٧٦٤,٧٨٣

شهرة ناتجة عن تملك المجموعة لشركات تابعة

شهرة ناتجة عن تملك الشركة التابعة لشركة تابعة أخرى

اجمالي الشهرة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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 ويخبر 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 تحدث 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	-
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
٥٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية*

الشركة العالمية للإمداد والإعاشة**

* الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية :

٢٠٠٩	٢٠١٠
١١٠,٦٧٥	-
٦٥,٦٨٧	-
٤٤,٩٨٨	-
٢٧٠,٠١١	-
٢٧٥,٠٢٣	-
(٥,٠١٢)	-
٥٠,٠٠٠	-

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

مجموع الإيرادات

المصاريف

صافي خسارة الفترة

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 آذار ٢٠٠٩ تحد، رقم (١٨٣٦٣) ورأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وموزعة على ٥٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة دينار أردني واحد.

خلال عام ٢٠١٠ تم رفع رأس مال الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية ليلبغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق دخول شريك استراتيجي سدد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني، 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 الأردني)

** الشركة العالمية للإمداد والإعاشة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع حقوق الملكية

رأس المال

٩- الموجودات المالية

أ- استثمارات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠
٦٣٥,١٤٩	-
١٠٠,٠٠٠	-
٧٣٥,١٤٩	-

استثمار في شركات مدرجة

استثمار في شركات غير مدرجة

ب- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل اشمل الاخر

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	٢١٨,٥٣٤
-	٥٠,٠٠٠
-	٢٦٨,٥٣٤

استثمار في شركات مدرجة *

استثمار في شركات غير مدرجة

* يوجد اسهم قيمتها السوقية ٢٠٧,٨٤١ دينار اردني مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما ان

الاسهم المدرجة غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم الشركات التابعة التالية :

- الشركة المتخصصة للخدمات ونقل الحاويات ذ.م.م

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

١٠- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,٠٩٦,٦٠٨	٥٥٣,٨٩٦
٣٢,٥٦٠	٣٥٤,٨١٨
١٢١,٩٥٠	٦٣,٦٦٥
٢,٢٥١,١١٨	٩٧٢,٣٧٩
-	(٣٩٩,٤٧٨)
٢,٢٥١,١١٨	٥٧٢,٩٠٦

بضاعة في المستودعات

مستودع قطع غيار

بضاعة في الطريق

اجمالي البضاعة

ينزل: مخصص تنني بضاعة وبضاعة تالفة وبطينة الحركة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١١ - الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,١٥٧,٢٦٤	٥٩٣,٢٤٥	ذمم عملاء خارجيين
٤,٠٢١,٥٦٢	٥٥٨,٥٤٠	ذمم مؤسسات حكومية - عطاءات
١,٨٧٧,٢٧٨	٢٥,١١٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٩٤,٣٦٠	٦٠,٩٥٠	شيكات برسم التحصيل
-	٨٦٤,٤٤٨	ذمم عملاء محليين
-	٢,٧٤٧,٩٣٥	ذمم تجارية
٢١,٩٥٦	-	ذمم شركات ومساطة مالية
١٠,٣٧٢,٤٢٠	٤,٨٥٠,٢٣١	
(٢٧٦,١٢٨)	(٢,١٣٣,٠٨٣)	مخصص تدني مدينون *
١٠,٠٩٦,٢٩٢	٢,٧١٧,١٤٨	

* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص تدني الذمم المدينة كانت كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	(٢٧٦,١٢٨)	الرصيد في بداية السنة
(٢٧٦,١٢٨)	(١,٨٥٦,٩٥٥)	المخصص للسنة
(٢٧٦,١٢٨)	(٢,١٣٣,٠٨٣)	

١٢ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٨٨,٢٨٥	٨٥١,٩٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٤٣,٢٨٣	٣٢٩,١٦٥	تأمينات كفالات
٣٠٠,٩٤٨	٣٥١,٨٤٥	أمانات ضريبة دخل
٢٧٥,٧٠٨	١٠٢,٢٣٧	أمانات ضريبة مبيعات
٥٧,٩٣٤	٤٥,٣١٤	ذمم موظفين
٥٥,٢١٦	١٣٩,٣٧٥	تأمينات مستردة
٥١٠,٨١٥	-	ايرادات نقل مستحقة
-	٢٢٦,٤٠٨	دفعات مقدمة لموردين
-	١٨١,١٠٦	تأمينات عطاءات
١٦,٨٥٤	١٠١,٧٣٠	ذمم مدينة أخرى
٢,٧٤٩,٠٤٣	٢,٣٢٩,١٤٠	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٣ - النقد وما في حكمه

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

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

١٤ - قروض

٢٠٠٩	٢٠١٠	الكفالة	نسبة الفائدة
٢,٦١٣,١٢٨	٢,٨٨٤,٠٦٢	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
٦,١١٣,٥٩٩	٦,٣٨٦,٤١٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
٥٧٠,٨٣٩	٥١٠,٠٥٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
٦,٢٢٦,٥٧٦	٥,٥٥٩,٤٥٥	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
٢٣٠,٤٤٩	٢٣٣,٦٧٩	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
-	١٦٦,٦٦١	أعضاء مجلس الإدارة + رهن أصول	%(١١ - ٨,٧٥)
١٥,٧٥٤,٥٩١	١٥,٧٤٠,٣٢٧		
٥,٥٨٠,٤٦٥	١٠,٩٣٨,٢٨٧		
١٠,١٧٤,١٢٦	٤,٨٠٢,٠٤٠		

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قرض بنك الاتحاد

قرض البنك التجاري الأردني

قرض البنك الأردني الكويتي

قرض البنك الاستثماري الأردني

قرض شركة الاسراء للاستثمار والتمويل

الاسلامي

ينزل الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل

إن القروض البنكية أعلاه هي بكفالة شخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة، ويرهن 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)

١٥- البنوك الدائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	نسبة الفائدة %	سقف الائتمان
٥,٨٩٩,٨١٦	٦,٠٦٨,٤٦١	١٠,٢٥ - ٨,٥	٥,٦٥٠,٠٠٠
٢,٤١٧,٨٢١	٢,٢٩٠,٨٣٦	(٣-٩) + لبيور	٢,٦٢٧,٠٠٠
٨,٣١٧,٦٣٧	٨,٣٥٩,٢٩٧		

حساب جاري مدين - دينار

حساب جاري مدين - دولار

١٦- السحوبات الآجلة الدفع

٢٠٠٩	٢٠١٠	نسبة الفائدة %	سقف الائتمان
١,٢٣٠,٨٤٨	١,٢٠٣,٠٦٨	(٣-٩,٥) + لبيور	١,٢٦٣,٥٠٠
١,٢٣٠,٨٤٨	١,٢٠٣,٠٦٨		

سحوبات آجلة الدفع

١٧- النعم الدائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٤٥٦,٥٦٣	٨,١١٨,٢٩١
-	١,٥٨٢,٢٤٣
٢٠٣,٥٣٥	٣٠,١٥٣
٥,٦٦٠,٠٩٨	٩,٧٣٠,٦٨٧

نعم موردين

نعم وشيكات آجلة

نعم دائنة أخرى

شركة المجموعة المتحدة القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	
شقيقة	شركة عين الغد للتجارة العامة
شقيقة	شركة ايثار للاستثمار
شقيقة	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال
شقيقة	شركة اليكو اس ايه
شقيقة	الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية
شقيقة	الشركة العالمية للإمداد والإعاشة
مساهم	السيد عماد عبد الرزاق الدحلة
مساهم	السيد هيثم الدحلة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	-	٣١٥,٩٧٣	شركة عين الغد للتجارة العامة
	٣٨٢,٩٦٨	-	شركة ايثار للاستثمار
	١٤,٢٢١	-	السيد عماد عبد الرزاق الدحلة
	-	٥٥,٠٠٠	السيد هيثم الدحلة
	-	٣٩٢,٢٧٣	شركة يوجي ام تشانيا انترناشونال
	-	٢٣,٤٠٠	شركة اليكو اس ايه
	٤,٣٢٦	١٢,٢١٤	أخرى
	٤٠١,٥١٥	٧٩٨,٨٦٠	

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة: (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣١,٣١٠	٥٤,٤٠٢
-	٧,٨٧٥
-	١٠,٧٥١
٣١,٣١٠	٧٣,٠٢٨

الشركة المتكاملة للأعمال المعلوماتية

الشركة العالمية للامداد والاعاشة

السيد عماد عبد الرزاق الدحلة

١٩- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٢٩١,٢٢٧	٤٩٧,١٢٧
٥٩,٠٦٩	٢٩٩,٨٦٨
٣١٠,٤٧٩	١٩٥,٣٤٨
١٠٣,٣٢١	١٢٠,٩٩٤
٩٤,١٩٧	٨٣,٨٧٥
٢٥٧,٩٤٩	٩٩,١٩١
٣٧,٥٠٨	٣٨,١٨٩
١٢,١١٣	١٢,١١٣
٢٦٢,٤٧٧	-
-	٧٩٣,٧٢٢
٣٠,٢٧٨	٢٨,٨١٦
٨,١٩٧	٧٦,٧٥٢
٢,٤٦٦,٨١٥	٢,٢٤٥,٩٩٥

مصاريف مستحقة

ذمم موظفين

مخصص ضريبة دخل

أمانات ضمان اجتماعي

مخصص اجازات موظفين

أمانات ضريبة مبيعات

أمانات ضريبة دخل

أمانات رديات مساهمين

ايرادات نقل مقبوضة مقدماً

مخصص التزامات محتملة

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

أخرى

٢٠ - المبيعات

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

ايرادات النقل

مبيعات عطاءات

مبيعات تصدير

مبيعات منطقة حرة

مبيعات محلية

ايرادات الصيانة

ايرادات تأجير

٢١ - كلفة المبيعات

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

كلفة ايرادات النقل

كلفة مبيعات عطاءات

كلفة مبيعات تصدير

كلفة مبيعات منطقة حرة

كلفة مبيعات محلية

كلفة ايرادات الصيانة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 واعلان
٢٤,٩٢٦	٢٢,١٥٥	صيانة
٨٥,٠٨٠	-	مصاريف مشاريع
٢٠,٤٠٨	-	مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
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 (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

٢٣- مخصصات مختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٠,٠٠٠	١,٨٥٦,٩٥٥
-	٧٩٣,٧٢٢
-	٤٤,٤١٧
-	٣٩٩,٤٧٨
٥٠,٠٠٠	٣,٠٩٤,٥٧٢

مخصص تدني مدينون
مخصص التزامات محتملة
مخصص اطفاء برامج ERP
مخصص تدني بضاعة وبضاعة تالفة وبطيئة الحركة

٢٤- التزامات محتملة

يتمثل هذا البند في قيمة القضايا المرفوعة على شركة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
-	١١,٧٤٦,١٦١
١,٠٦٤,٣٦٥	١٢,٦٦٥,٥١٥
١,٣٠١,٦٠٣	١,٨٦٠,٨٢١
-	٥١,٨٢١
-	٥١,٠٥١
-	٢,٦٠٨,٤٣٤
-	٨,٣٦٠
٢,٣٦٥,٩٦٨	٢٨,٩٩٢,١٦٣

شركة المجموعة المتحدة القابضة م.ع.م
شركة المجموعة المتحدة للخدمات اللوجستية ذ.م.م
الشركة الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات ذ.م.م
شركة البارحة لتجارة المواد الغذائية ذ.م.م
الشركة الأردنية لصيانة المركبات ذ.م.م
شركة موركس الدولية التجارية ذ.م.م
شركة الخط السريع للنقل البري ذ.م.م

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٥- ضريبة الدخل

الوضع الضريبي للشركة القابضة وشركاتها التابعة

نلفت الانتباه نظراً لتأخر مجلس إدارة 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 تم 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 دائرة الضريبة بإصدار 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 ٢٠١٢ 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 (يُتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 الأقرارات الضريبية ضمن المدة القانونية ولم يتم 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 وفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ المادة رقم (٧٥-ب)، إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة أسماؤها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي زيادة أسماؤها 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 القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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 التغيرات 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
٤٠,٤١٨,٢٦٠	١٨,١٩٤,٢٤٧
%٨٣	%١٦١

المديونية

حقوق الملكية

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 (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأوال 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 الماية 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 مطبقة

شركة المجموعة المتحدة القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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 المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والقوائد.

معدل الفائدة	سنة (أقل)	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 لمحفظه الشركة المصنفة كإستثمارات ماثحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة وذلك لامتسعاد جزء من محفظه 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		معايير التقارير المالية	المعيار المحاسبي الدولي	الأدوات المالية
الفرق	حسب معيار (٩)	حسب معيار (٣٩)	رقم (٣٩)	رقم (٣٩)
			موجودات مالية محددة القيمة العادلة	إستثمارات مالية متسوفة
			من خلال بيان الدخل الأخر	للبيع
-	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 التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠. وإن أثر التغير هو كما يلي :-

قبل التعديل	بعد التعديل	الأثر بعد التعديل
٩,٥٨١,٧٤٠	٧,٠٢٦,٦٨٢	(٢,٥٥٥,٠٥٨)
-	٢,٥٥٥,٠٥٨	٢,٥٥٥,٠٥٨

الخسائر المتراكمة
التغير 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.