

التاريخ: 2014/04/30

الرقم: هـ/04/015

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المالية المنتهية في 2014/03/31
وتقرير مدقي الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

نسخة/السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
المتصدرة الإدارية والمالية
السادة
٢٠ نيسان ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ٤٤٤٥
رقم الملف: ٤٤٤٥
الجهة المختصة: المتابعة الإدارية

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، فقد زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٠٣٢ ر. ٢٦٥٠ دينار. إن لدى الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ إستحقاقها.

إرنست ويونغ / الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٤

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٤٧١٦١٥ر	١٤٥٦٢١٠ر		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٤٥٩٩٧ر	٢٣١٧٦٤٨ر	٥	استثمار في شركة خليفة
٨٧٤٢٢٧ر	٨٧٦٤٣٢ر	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٩٧٣٨ر	١٢٩٧٣٨ر		استثمارات عقارية
١٧١٨٥ر	١٨٦١٧ر	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٧٣٨٧٦٢ر	٤٧٩٨٦٤٥ر		
-	٦١٤٧٥٣ر		موجودات متداولة -
٦٢٧٩١ر	٩٤٩٨١ر		بضاعة
٦٨٧٥٤ر	-	٧	أرصدة مدينة أخرى
-	١٠٠٠٧١٨ر		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣٢٢٨٤٣ر		نعم مدينة
٣٣٣٠٢ر	٢٧١١٨٠ر	٨	شيكات برسم التحصيل
١٦٤٨٤٧ر	٢٣١٤٤٧٥ر		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٩٠٣٦٠٩ر	٧١١٣١٢٠ر		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٣٣٠٠٠٨ر	١٣٣٠٠٠٨ر	١	رأس المال المدفوع
٧٥٦٣٨٣ر	٧٥٦٣٨٣ر		احتياطي اجباري
٤٨٣١٠٨ر	٤٨٣١٠٨ر		احتياطي اختياري
(٤٧٣٨٣٤ر)	(٤٨٨٤١٣ر)		احتياطي القيمة العادلة
٥٩٠٠٥٩ر	٦٧٥٢٧ر		أرباح مدورة
٢١٥٤٧٢٤ر	٢١٤٨٦١٣ر		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٢٢٢٥٠١ر	١٣٠٦٩٩١ر	٨	بنك دائن
١٠١٧٩٥٠ر	٩٧١٤٤٩ر		قروض قصيرة الأجل
٨٧٤٠٨ر	٨٧٤٠٨ر		أمانات غير موزعة على المساهمين
١٨٠٢٠ر	١٨٠٢٠ر		مخصص ضريبة الدخل
٢٢٧٨٢٦ر	٣٦١٥٩٤ر		نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٣٥١٨٠ر	٢٢١٩٠٤٥ر	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٧٤٨٨٨٥ر	٤٩٦٤٥٠٧ر		مجموع المطلوبات
٤٩٠٣٦٠٩ر	٧١١٣١٢٠ر		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	
دينار	دينار		
-	٢٦٢٩١٠٩		الإيرادات -
-	(٢٢٥١٩٦١)		مبيعات
-	٣٧٧١٤٨		كلفة مبيعات
٣٣٨٦	-		مجمول الربح
٤٩٦٤٩	٧١٦٥١	٥	صافي إيراد تقديم خدمات
٧٥٠٠	١٥٥٧٧		حصلة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٦٠٥٣٥	٤٦٤٣٧٦		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(٣٣٣٦٥)	(١٢١٨٦٩)		المصاريف -
-	(٢٥٨٤٠٤)		مصاريف إدارية
(٥٥٣٧٦)	(٥٧٩٨٥)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٥٩٢٢)	(١٧٦٥٠)	٦	مصاريف تمويل
(١٠٤٦٦٣)	(٤٥٥٩٠٨)		استهلاكات
(٤٤١٢٨)	٨٤٦٨		مجموع المصاريف
			ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠.٣٣)	٠/٠٠٦		حصلة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	
(٤٤١٢٨)	٨٤٦٨	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الأخر
٤٦٦٠٧	(١٤٥٧٩)	
٢٤٧٩	(٦١١١)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٣١ آذار ٢٠١٤ -
٢,١٥٤,٧٢٤	٥٩,٠٥٩	(٤٧٣,٨٣٤)	٤٨٣,١٠٨	٧٥٦,٣٨٣	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٨٤٦٨	٨٤٦٨	-	-	-	-	ربح الفترة
(١٤,٥٧٩)	-	(١٤,٥٧٩)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٦,١١١)	٨٤٦٨	(١٤,٥٧٩)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,١٤٨,١١٣	٦٧,٥٢٧	(٤٨٨,٤١٣)	٤٨٣,١٠٨	٧٥٦,٣٨٣	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
						٣١ آذار ٢٠١٣ -
٢,٠٤٤,٣٣٩	(٩٤٢,٨٦٩)	(٥١١,٣٨٨)	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(٤٤,١٢٨)	(٤٤,١٢٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
٤٦,٦٠٧	-	٤٦,٦٠٧	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢,٤٧٩	(٤٤,١٢٨)	٤٦,٦٠٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٠٤٦,٨١٨	(٩٨٦,٩٩٧)	(٤٦٤,٧٨١)	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٤٤,١٢٨)	٨,٤٦٨		ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات -
١٥,٩٢٢	١٧,٦٥٠	٦	استهلاكات
(٤٩,٦٤٩)	(٧١,٦٥١)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٥٥,٣٧٦	٥٧,٩٨٥		مصاريف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل -
-	(٦١٤,٧٥٣)		بضاعة
-	(١,٠٠٠,٧١٨)		نعم مدينة
١١٠,١٩٢	(٣٢,٧٩٦)		نعم وأرصدة مدينة أخرى
(١٨,٣٢٦)	١٣٣,٧٦٨		أرصدة دائنة أخرى
(٣٣,٩٩٣)	٦٨,٧٥٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٢,٠٨٣,٨٦٥		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	(٣٣٢,٨٤٣)		شيكات برسم التحصيل
٣٥,٣٩٤	٣١٧,٧٢٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٠٢٦)	(١٩,٨٥٥)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٠٢٦)	(١٩,٨٥٥)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٤٦,٥٠١)		قروض قصيرة الأجل
(٣,٨٣٦)	-		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٥٥,٣٧٦)	(٥٧,٩٨٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٩,٢١٢)	(١٠٤,٤٨٦)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٥,٨٤٤)	١٩٣,٣٨٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١,٢١١,٥٥٨)	(١,٢٢٩,١٩٩)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٢٤٧,٤٠٢)	(١,٠٣٥,٨١١)	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة في عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال، حيث كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمنفوع ١٠٠٨.٣٣٠ ر.س. سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٢ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات المجموعة الإستثمار في الشركات بكافة أنواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

من غايات الشركة التابعة إستيراد وتوزيع المواد المختلفة وتجاريتها ويشمل ذلك المواد الغذائية والتصوينية ومستحضرات التجميل والعناية الشخصية والمبيدات الحشرية المنزلية ومواد التنظيف بأنواعها والمواد اللاصقة بأنواعها وغيرها، وتقديم كافة الخدمات المتعلقة بالتوزيع والإستيراد للمواد التي تستوردها وتوزعها الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

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

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

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

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٤:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس
لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير
المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط
يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي
يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى
لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تبنى قيمة
الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات
المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول
المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال
الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتصدرة لأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة (الشركة)
والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الغايات
١٠٠٪	الأردن	٥٠٠.٠٠٠ دينار	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

الشركة المتصدرة للتسويق

والتوزيع المساهمة الخاصة

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير
على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها، ويتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما
يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة
المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

عندما تمتلك المجموعة أقل من اغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة الشركة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها استيراد المنظفات المنزلية ومساحيق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

شركة هنكل - الأردن		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٠٠٣٢٠٢	٦١٨٢٠٨٤	موجودات متداولة
٥٥٤٦٦٧	٦٥٩٣٤٦	موجودات غير متداولة
(١٨٧٧٣٣٥)	(٢٧١٨٦٠٥)	مطلوبات متداولة
٣٦٨٠٥٣٤	٤١٢٢٨٢٥	صافي حقوق الملكية
٤٩٪	٤٩٪	نسبة المساهمة
١٨٠٣٤٦٢	٢٠٢٠١٨٤	حصة المجموعة

لثلاثة أشهر المنتهية في آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٤٦٠١٣٦	٣٧٥٤٥٤٤	الإيرادات
(١٢٤٤٦٧٢)	(١٦٣٩٢٤٧)	مصاريف التشغيل
(١١٤٠١٤٠)	(١٦٧٣٠٠٥)	مصاريف إدارية
١٠١٣٢٤	٤٤٢٢٩٢	ربح (خسارة) للفترة
٤٩٦٤٩	٢١٦٧٢٣	حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٧٢٧٦٦	٢٢٤٥٩٩٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٧٣٢٣١	٢١٦٧٢٣	حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة
-	(١٤٥٠٧٢)	أرباح غير متحققة على بضاعة مشتراه من الشركة الحليفة
٢٧٣٢٣١	٧١٦٥١	صافي حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة
٢٢٤٥٩٩٧	٢٣١٧٦٤٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٩٨٥٥ دينار، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ١٧٦٥٠ دينار.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	
٦٨٧٥٤	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٣٣ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	
-	٢٠٠٨٣٨٦٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
١٣٥١٨٠	١٣٥١٨٠	السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
١٣٥١٨٠	٢٠٢١٩٠٤٥	

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	
-	٢٨٦٦٧١٤	شركة هنكل الاردن (شركة حليفة)
٧٥٠٠	١٠١٤٣	مشتريات بضاعة إيرادات أخرى
٩٤٥٠	٤٩٣٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية رواتب ومكافآت

كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من مساهم وعضو مجلس إدارة مقابل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٨) التفد وما في حكمه

يمثل التفد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٣,٣٠٢	٢٧١,١٨٠	تفد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١,٢٦٢,٢٠١)	(١,٣٠٦,٩٩١)	بنوك دائنة
(١,٢٢٩,٨٩٩)	(١,٠٣٥,٨١١)	

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢,٦٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٦٢,٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢,٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بفواتير بمبلغ ٢٢٥,٢٩١ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. ومازالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

وفي رأي الإدارة فإن المجموعة لن يترتب عليها التزامات في هذه القضايا.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٣.