

الرقم ٥١٣ / ٩ / ٦

التاريخ: 2019/04/30

معرفة
سيد عبد
السيوف
م
ص

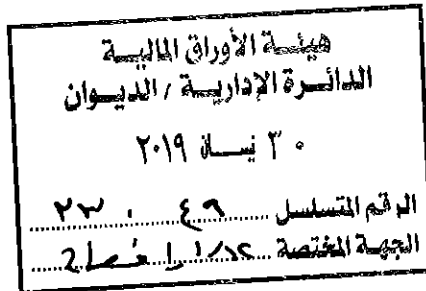
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : مسودة البيانات المالية للربع الأول 2019

نرفق لكم نسخة من مسودة البيانات المالية للربع الأول من العام 2019

للمؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام



THE JORDAN TIMES



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرات توكيدية

١. تكبدت الشركة خسائر جوهرية خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩، بالإضافة إلى ذلك، فقد تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠٧٠٣٠٤٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩. إن هذه الظروف تشير إلى حالة عدم تأكد جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على تحقيق أرباح تشغيلية مستقبلية بالإضافة إلى توفر التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.
٢. كما هو مبين في إيضاح (٨) في القوائم المالية، فقد قامت مؤسسة الضمان الاجتماعي بالحجز على الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨، حيث لم تقم الشركة بسداد التزاماتها للمؤسسة. هذا ولم تقم الشركة بإعداد تسوية مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات
٣١,٢٩٣,٧٧٤	٣٠,٧١٢,٢٨٨	٣	موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة إيرادات مستحقة وغير مقبوضة أرصدة مدينة أخرى شيكات برسم التحصيل نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٠١٧,٦٩٢	١,٧٢٢,٧٦٠		
٧٢٠,٣٩٣	١,٢٢٥,١٦٨		
١٦٣,٢٣٩	٢٠٧,٤٨٣		
٤١٧,١١٤	٥٠١,٧٥٦		
٧٧٤,٥٦٥	١٧٥,٦٩١	٤	
٣٧٤,٩٨١	٢٨١,٣٢٩		
٤,٤٦٧,٩٨٤	٤,٥١٤,١٨٧		مجموع الموجودات
٣٥,٧٦١,٧٥٨	٣٥,٢٢٦,٤٧٥		حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع علاوة الإصدار إحتياطي إجباري إحتياطي اختياري إحتياطي خاص خسائر مزامنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	صافي حقوق الملكية
٢,٥٤٦,٤٨٣	٢,٥٤٦,٤٨٣		مطلوبات غير متداولة - قروض طويلة الأجل مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٠٣٦,٢٥٥	٢,٠٣٦,٢٥٥		
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		
(٥,٦١٤,٥٢٦)	(٦,٨٠٠,٥٥٨)		
١٩,٩٦٨,٢١٢	١٨,٧٨٢,١٨٠		
١,١٦٧,٧٠٦	٩٢٤,٢٢٦	٧	
٣,٠٦٧,٨٩	٣,٠٢٨,٣٨		
١,٤٧٤,٤٩٥	١,٢٢٧,٠٦٤		
٢,٥١٨,٣١٥	٢,٢٤٦,٨٤٨	٤	مطلوبات متداولة - بنوك دائنة ذمم دائنة أقساط قروض قصيرة الأجل تستحق خلال عام أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٢٦,٠٧١	٣,١٢٣,٠٥٧	٧	
٤٧٢,٧٧٨	٦٧٣,٣٨٩		
١٢١,٠٧٠	٨١,٠٧٠		
٨,١٨٠,٨١٧	٨,٩٩٢,٨٦٧	٨	
١٤,٣١٩,٠٥١	١٥,٢١٧,٢٣١		مجموع المطلوبات
١٥,٧٩٣,٥٤٦	١٦,٤٤٤,٢٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥,٧٦١,٧٥٨	٣٥,٢٢٦,٤٧٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٠١٦٨٦٤٩	١٨٦١٦٥٧	إيرادات إعلانات الصحف
٢٣٤٦١٩٢	١٩٧٤٣٥	إيرادات مبيعات الصحف
٤٢٢٠١٧	٢٨٤٧٧٨	إيرادات المطبعة التجارية
٢٨٢٤٦٥٨	٢٣٤٤٦٧٠	
(٢٠١٥٨٦٦٨)	(٢٠١٢٨٦٤٠)	كلفة إصدار الصحف
(٥٢٥٤٤٩)	(٣١٨٤٤٥)	كلفة المطبعة التجارية
(٢٦٨٤٦١٧)	(٢٤٤٦٥٨٥)	
١٤٠٧٤١	(١٠٢٤١٥)	٦ إجمالي (الخسارة) الربح
١٥٧٠٨	٤١٧٠٣	إيرادات أخرى
(٢٧٨١٣)	(١٩٧٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٥٦٤٩)	(١٠٥٦٥٠)	مصاريف تمويل
(١٠١٤٦٨٥)	(٩٩٩٨٨٣)	مصاريف إدارية
(٨٦٣٢٧٠)	-	مخصص قضايا مرفوعة على المؤسسة
(١٨٢٥٢٦٨)	(١٨٦٠٣٢)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخر
(١٨٢٥٢٦٨)	(١٨٦٠٣٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٨٣)	(٠/١١٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(١٨٢٥٠٢٦٨)	(١٨١٨٦٠٢٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٥٩٤٠٢٥٧	٥٩٤٠٩٥٧	استهلاكات
(٣٠٥)	(١٩٥)	إيراد فوائد بنكية
٧٥٠٦٤٩	١٠٥٠٦٥٠	تكاليف تمويل
٨٦٢٠٢٧٠	-	مخصص قضايا مرفوعة على المؤسسة
		تغيرات رأس المال العامل-
٢٣٧٠٠٨٥	٢٩٤٠٩٢٢	مخزون
١٤٦٠١٠٤	(٩٠٤٠٧٧٥)	ذمم مدينة
٢١٤٠٣٠٧	(٤٤٠٢٤٤)	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٣٦٩٠٣٤)	(٨٤٠٦٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠٩٤٦٠٩٩١)	٥٩٨٠٨٧٤	شيكات برسم التحصيل
(٤٣٠٦٩٤)	(٣٠٩٥١)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٤٥٤٠٣١٠	٩٦٠٩٨٦	ذمم دائنة
٣٠٩٠٣٠٥٩٠	٨١٢٠٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٠٢٨٠	٢٧٩٠٦١٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣٠٤٧١)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٣٠٥	١٩٥	فوائد بنكية مقبوضة
٣٠٥	(١٣٠٢٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٩٠٦٧٨)	(٤٢٠٨٦٩)	قرروض
(٢١٥٠٨٧٢)	(٤٠٠٠٠٠)	أوراق دفع
(٧٥٠٦٤٩)	(١٠٥٠٦٥٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٥١٠١٩٩)	(١٨٨٠٥١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٧٠٦١٤)	٧٧٠٨١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٢٨٠٠٦٤٧)	(٢٠٤٣٠٣٣٤)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢٠٤٢٨٠٢٦١)	(٢٠٠٦٥٠١٩)	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة ذات مسؤولية محدودة خلال عام ١٩٧١، هذا وقد تم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة بأثر رجعي اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨٦ برأس مال قدره ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعة على ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجوردين تايمز وتمارس أعمال البحث وخدمة المجتمع المحلي من خلال مركز الرأي للبحوث والدراسات.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ----- وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج عن تطبيق المعيار أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة حيث ان الشركة ليست طرف لأي عقود إيجارات.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بنقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع مشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة توضح التعديلات ان على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً انه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٣٠٤٧١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: لم تقم الشركة بشراء أي ممتلكات وآلات ومعدات).

(٤) النقد وما في حكمه

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(غير مدققة)	
٥٥٠٥٦٨	٢٨١٣٢٩
(٢٠٤٨٣٠٨٢٩)	(٢٣٤٦٨٤٨)
(٢٠٤٢٨٢٦١)	(٢٠٦٥١٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية ويسقف بمقداره ٢٠٥٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢٠٥٠٠٠٠٠ دينار) وبفائدة تتراوح من ٧٪ إلى ٢٥٪ سنوياً. تم منح تسهيلات للشركة بضمانة الشركة الاعتبارية.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٩.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات لغاية عام ٢٠١٥، هذا ولم تصدر الدائرة تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٤.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٧) قروض

قرض البنك العربي

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٤ على قرض من البنك العربي بسقف ٣٥ مليون دينار وبمعدل فائدة ٨ر٦٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠٠.٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٠٠.٠٠٠ دينار، هذا واستحق القسط الأول منها بتاريخ أول نيسان ٢٠١٥. تم استخدام القرض لسداد الأقساط المستحقة لقرض البنك العربي السابق وتمويل الجزء المتبقي من مشروع مطابع الرأي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية.

قامت الشركة بتوقيع عقد مع البنك العربي لإعادة الجدولة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٨ بناءً عليه تم تعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ٢٥٠.٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٢٥٠.٣٣٧ دينار وتعديل سعر الفائدة ليصبح ٨ر٨٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٥٧ قسط شهري بحيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وحتى السداد التام. بلغ رصيد القرض ٤٠٢ر١٨١ر١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٤٠٢ر١٨١ر١ دينار).

قرض البنك التجاري الأردني

حصلت الشركة بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٨ على قرض من البنك التجاري الأردني بسقف ٥٠٠.٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٩ر٥٪، يسدد القرض بموجب ٥ أقساط سنوية قيمة كل منها ١٣٠.٠٩٧ دينار عدا القسط الأخير بباقي الرصيد، ويستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٢٣. تم استخدام القرض لتغطية مصاريف الرواتب حتى تاريخ نهاية الخدمة لموظفي الشركة. بلغ رصيد القرض ٤١٦ر٢١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٤٥٩ر٠٨٢).

(٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢,٠٠٦,٠٥٩	١,٩٢٨,٤٩٣	أمانات الضمان الاجتماعي*
١,٢٥٨,٨٢٦	١,٤٦٩,١٧٢	ذمم موظفين دائنة
١,٢٧٦,٢٣٧	١,٥٠٨,٧٧١	أمانات ضريبة المبيعات
٨٦٣,٢٧٠	٨٦٣,٢٧٠	مخصص قضايا
٥٧٨,٤١٣	٥٩٦,١٧٠	أمانات نقابة الصحفيين
٥٤٣,٠١٥	٥٤٣,٠١٥	ذمة مقال مشروع مطابع الرأي (محتجزات)
٣٥٩,٥١٠	٣٥٩,٧٧٣	صندوق التأمين الصحي
٢٨٥,٣٩٨	٢٩٠,١٥٤	دفعات مقدمة من عملاء إعلانات
٢٧٧,٤٠٥	٥٨٨,٥١٥	أمانات المساهمين
٣٥١,٢٠٥	٤٨٨,٣٩٦	مصاريف مستحقة
١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٧٧	أمانات صندوق دعم الثقافة
٧٤,٧٥٠	٣٥,٨٦٦	إيرادات اشتراكات مقبوضة مقدماً
٥٧,٨٣١	٥٧,٨٣١	مخصص التزامات أخرى
٢٧,٨٢١	٤١,٨٦٤	أمانات
٨,١٨٠,٨١٧	٨,٩٩٢,٨٦٧	

* قامت مؤسسة الضمان الاجتماعي بالحجز على الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨، وذلك حيث لم تقم الشركة بسداد التزاماتها للمؤسسة. هذا ولم تقم الشركة بإعداد تسوية مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرا تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستنديه بمبلغ ٢٤٧٨٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٣٢٩٩٢٥ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٧٨٧١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٧٨٧١٦ دينار).

(١٠) القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة بمبلغ ٣٨٠٩١٣٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: مبلغ ٣٩١٣٩٨٠ دينار)، هذا وقد قامت الشركة باحتساب مخصصات كافية لمواجهة الالتزامات لقاء هذه الدعاوي وفي رأي الشركة ومستشارها القانوني ان المخصصات المحتسبة والبالغة ٨٦٣٢٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٨٦٣٢٧٠ دينار) كافية لمواجهة الالتزامات لقاء هذه الدعاوي.

(١١) منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(غير مدققة)	
٣٥٤٤٠	٤٩٤٤٢

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(١٢) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.