

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول		موجودات أخرى
2013	2014	
دينار اردني	دينار اردني	
24,892	23,320	مصاريف مدفوعة مقدما
12,437	12,587	تأمينات لدى الغير
8,715	2,664	ضريبة دخل 2% على الاستيراد
2,544	4,105	ذمم موظفين
-	20,482	أمانات إصابات عمل
<u>48,588</u>	<u>63,158</u>	9. النقد و ما في حكمه

31 كانون الأول		نقد في الصندوق نقد لدى البنوك
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
5,359	12,539	
940,822	18,307	
<u>946,181</u>	<u>30,846</u>	10. حقوق الملكية

- رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح و المكتتب به و المدفوع (6) مليون دينار أردني مقسم إلى (6) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.
- احتياطي اجباري
تمثل المبالغ المتجمعه في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.
تم إيقاف إقتطاع الإحتياطي الإجباري بدءاً من عام 2009 و ذلك بناءً على قرار الهيئة العامة و ذلك بما يتوافق مع متطلبات قانون الشركات الأردني ساري المفعول .

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

• احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنوات السابقة و هو قابل للتوزيع على المساهمين.

• أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 14 كانون الثاني 2015 التنسيب الى الهيئة العامة بتوزيع 10% من رأس المال كتوزيعات أرباح.

11. أرباح مدورة

2013	2014
دينار اردني	دينار اردني
609,567	804,203
(6,613)	-
602,954	804,203
501,249	966,075
(300,000)	(420,000)
804,203	1,350,278

رصيد 1 كانون الثاني
تعديلات سنوات سابقة - ضريبة دخل
الرصيد المعدل
أرباح السنة
أرباح موزعة
رصيد 31 كانون الأول

12. بنوك دائنة وأوراق دفع قصيرة الأجل

تم تجديد تسهيلات للشركة من البنوك التالية :-

اسم البنك	نوع التسهيلات	سقف التسهيلات دينار أردني
العربي	جاري مدين	1,000,000
العربي	تمويل إعتمادات	1,750,000
الأردني الكويتي	جاري مدين	500,000
الإسلامي الأردني	تمويل مشتريات	1,000,000

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

13. ضريبة الدخل

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
51,428	81,410
91,660	177,804
(61,678)	(114,064)
81,410	145,150

رصيد 1 كانون الثاني
مخصص ضريبة الدخل
مدفوعات و تسديدات

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2011

- تم تقديم كشف ضريبة الدخل لعام 2012 و عام 2013 ولم تقم الدائرة بمناقشتها حتى تاريخ أعداد البيانات المالية

- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2012 و 2013 و 2014 وفقاً لقتون ضريبة الدخل رقم 28 لعام 2009 و تعديلاته اللاحقة و التعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية .

14. مطلوبات أخرى و مخصصات

31 كانون الأول 2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
16,303	20,709
16,096	50,973
51,191	118,025
11,470	7,309
95,060	197,016
-	50,000
10,292	17,772
45,000	45,000
55,292	112,772
150,352	309,788

مصارييف مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
مخصص مكافأة الموظفين
أخرى

مخصصات

مخصص مقابل هبوط أسعار محتملة *
مخصص مكافاه نهاية الخدمة
مخصص مكافاه أعضاء مجلس الإدارة

• قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 14 كانون الثاني 2015 اقتطاع مخصص مقابل تدني الأسعار المتحتمل مستقبلياً نتيجة تقلبات الأسعار المستمرة في أسعار الزيوت بمبلغ 50,000 دينار من أرباح عام 2014 واستخدامها وقت الحاجة.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

			15. مبيعات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2013	2014		
دينار أردني	دينار أردني		
15,818,417	17,804,338		مبيعات محلية
(215,958)	(130,601)		مردودات المبيعات
(18,734)	(25,435)		خصم النقدي والخصم المسموح به
15,583,725	17,648,302		
			16. تكلفة المبيعات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2013	2014		
دينار أردني	دينار أردني	ايضاح	
1,502,407	2,258,282		مواد أولية أول المدة
13,022,615	14,947,293		مشتريات مواد أولية
(2,258,282)	(2,258,529)		مواد أولية آخر المدة
12,266,740	14,947,046		تكلفة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
1,262,427	1,581,135	17	مصاريف صناعية
597,890	307,768		بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(307,768)	(980,138)		بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
13,819,289	15,855,811		تكلفة البضاعة المصنعة خلال العام
891,982	451,610		بضاعة جاهزة أول المدة
(451,610)	(552,476)		بضاعة جاهزة آخر المدة
14,259,661	15,754,945		تكلفة المبيعات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
		17. مصاريف صناعية
		كلفة الموظفين:
		الرواتب و ملحقاتها
440,130	510,847	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
41,406	48,295	تدريب موظفين
390	7,469	تأمين صحي
25,271	22,891	
507,197	589,502	
		مصاريف صناعية أخرى:
		إستهلاكات
		محروقات
177,250	204,268	صيانة و قطع غيار و لوازم مستهلكة
372,150	509,977	مياه و كهرباء
45,538	53,603	تأمين الموجودات الثابتة
89,811	149,572	صيانة و محروقات و سائط النقل
8,563	8,016	متفرقة
27,047	27,529	
34,871	38,668	
755,230	991,633	
1,262,427	1,581,135	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع لبيانات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

18. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
58,721	65,729	<u>كلفة الموظفين:</u>
7,093	7,898	الرواتب و ملحقاتها
3,701	4,027	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
69,515	77,654	تأمين صحي
		<u>مصاريف بيع و توزيع أخرى:</u>
52,800	22,673	رسوم حكومية و شهادات منشأ
20,293	26,029	أجور نقل
50,154	49,106	مصاريف و صيانة سيارات
4,465	4,625	عمولات إصدار كفالات و إتمادات
8,000	9,000	عمولة مندوبي المبيعات
7,467	8,587	إيجارات مكاتب و معارض
7,972	12,809	عينات تجارية و تبرعات
2,700	3,215	بريد و هاتف و انترنت
32,155	1,446	دعاية و إعلان
1,126	1,398	مياه و كهرباء
3,859	2,123	أخرى
190,991	141,011	
260,506	218,665	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

19. مصاريف إدارية و العمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
		كلفة الموظفين:
		الرواتب و ملحقاتها
251,122	284,300	مساهمه الشركة بالضمان الإجتماعي
22,705	23,811	تدريب موظفين
675	1,075	تأمين صحي
5,277	5,722	
<u>279,779</u>	<u>314,908</u>	
		مصاريف إدارية و عمومية أخرى:
		رسوم حكومية و رخص و اشتراكات
10,343	11,278	سفر و تنقلات
39,007	39,442	مصاريف سيارات و محروقات و صيانة
22,511	18,967	اتعاب مهنية
16,900	17,470	ايجارات
3,305	3,305	برق و بريد و هاتف
5,169	4,184	قرطاسية و مطبوعات
3,413	4,372	دعاية و إعلان
2,705	2,203	ديون مشكوك في تحصيلها
27,575	0,000	ضيافة و مواد تنظيف
2,899	3,668	أخرى
3,184	3,364	
<u>137,011</u>	<u>108,253</u>	
<u>416,790</u>	<u>423,161</u>	

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

20. معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة :

• عمليات تجارية (بيع و شراء) و خدمات

عمليات أخرى (خدمات)		شراء	
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
دينار أردني		دينار أردني	
2013	2014	2013	2014
-	-	122,631	110,882
84,693	78,454	-	-
84,694	78,454	122,631	110,882

شركة مصانع التعبئة و التغليف
شركة دلتا للتأمين

• رواتب ومكافآت الإدارة العليا

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام و المدراء الرئيسيون في الشركة:

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
209,633	219,661

الرواتب و الأجور و المكافآت

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

21. ادارة المخاطر المالية

• عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

- مخاطر السوق

❖ مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني وتقتصر التعاملات الأجنبية على الدولار الأمريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

❖ مخاطر اسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة غير جوهريّة.

- مخاطر الإئتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

أما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مليئة.

أما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف إئتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الإئتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء.

- مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة و الإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط اي تسهيلات بنكية .

• ادارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف الى ضمان إستمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال.

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2014

ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغييرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية ولا السنة السابقة.

• القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال قائمة الدخل الشامل والموجودات المالية المتاحة للبيع وبعض الأرصدة المدينة في الموجودات الأخرى، في حين تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة من المطلوبات الأخرى.

22. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للتوزيع والعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال السنة .

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
501,249	966,075
6,000,000	6,000,000
0.084	0.16

ربح السنة
عدد الأسهم المرجح
ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

23. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية :-

دينار أردني
687,922
5,000
692,922

بنكية كفالات مقابل التزامات
(العقبة) النقل لتنظيم الموحدة للشركة كفالة مقابل إلتزامات

العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

31 كانون الأول 2014