

تعميم
 رقم (20)


السادة/ أعضاء بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية والبالغ عددها (9.5) مليون سهم/دينار في السوق الثاني، وذلك اعتباراً من صباح يوم الأربعاء الموافق 2014/3/19 وحسب البيانات التالية:-

المجموعة	الرمز الرقمي	الرمز الحرفي	الاسم المختصر باللغة العربية	الاسم المختصر باللغة الإنجليزية	الشركة
21	141044	UCVO	القرية	QARYA	القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

كما أرجو إعلامكم بأنه سيتم تعليق التداول بأسهم الشركة المشار إليها أعلاه استناداً لأحكام المادة (14/أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، وذلك اعتباراً من نفس التاريخ المشار إليه أعلاه، وحتى إشعار آخر. مرفق طياً البيانات الخاصة بالشركة بما فيها البيانات المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،


نادر عازر
 /المدير التنفيذي/

* نسخة: - هيئة الأوراق المالية.
 - مركز إيداع الأوراق المالية.



نتائج أولية غير مدققة

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في 30 حزيران 2013 و 30 أيلول 2013 و 31/12/2013 ونغاية 31/12/2016

31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-14	31-Dec-13	البيان
بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
2,115,725	2,093,116	2,072,085	2,052,521	ممتلكات ومعاب
2,115,725	2,093,116	2,072,085	2,052,521	مجموع الممتلكات والمعاب
				الموجودات المتداولة:
280,967	255,425	238,715	32,653	مصاريف متفرعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
1,167,054	1,050,348	972,545	354,771	بضاعة
2,021,769	1,845,941	1,720,812	1,162,563	مديون
0	223,452	223,452	223,452	موجرات ضريبية موجلة
783,911	287,331	51,557	25,447	قد ربا في حكمة
4,253,701	3,662,497	3,207,080	1,798,886	مجموع الموجودات المتداولة
6,369,426	5,755,614	5,279,165	3,851,407	مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
				حقوق الملكية:
9,500,000	9,500,000	9,500,000	9,500,000	رأس المال
0	0	0	0	تقعات على حساب زيادة رأس المال
(1,571,532)	(1,571,532)	(1,571,532)	(1,571,532)	خصم الاصدار
632,813	543,219	464,694	404,223	احتياطي احتياطي
(4,812,364)	(5,618,710)	(6,325,435)	(6,869,676)	خسائر متراكمة
3,748,917	2,852,977	2,067,727	1,463,015	مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
282,214	443,014	603,814	764,614	قروض طويلة الاجل
282,214	443,014	603,814	764,614	مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة:
210,725	191,569	179,036	106,836	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
1,404,836	1,596,404	1,790,360	847,863	تأثرون
0	0	0	172,963	بنوك دائنة
160,800	160,800	160,800	160,800	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
561,934	510,849	477,429	335,316	اوراق الدفع وشيكات موجلة وامتدادات مستحقة الدفع
2,338,295	2,459,622	2,607,625	1,623,779	مجموع المطلوبات المتداولة
6,369,426	5,755,613	5,279,166	3,851,407	مجموع المطلوبات و حقوق الملكية
				القيمة الدفترية للسهم
0.395	0.300	0.218	0.154	
-50.7%	-59.1%	-66.6%	-72.3%	
0	0	0	0	



ص.ب 18 الجيزة 16010 الاردن هاتف: 962) 6 4460571 فاكس: 962) 6 4460571

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للفترة المنتهية في 31/12/2013 ولغاية 31/12/2016

2016/12	2015/12	2014/12	2013/12	البيانات
بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	بالدينار الاردني	
15,560,714	14,004,642	12,967,261	10,373,809	المبيعات
(14,048,357)	(12,771,234)	(11,935,733)	(9,988,061)	تكلفة المبيعات
1,512,356	1,233,408	1,031,529	385,748	مجمعل (الخسارة) / الربح
9.72%	8.81%	7.95%	3.72%	نسبة مجمعل الربح
(164,626)	(156,787)	(149,321)	(135,746)	المصاريف البيعية و التسويقية
(175,134)	(166,795)	(158,852)	(144,411)	المصاريف الادارية و العمومية
(130,805)	(124,576)	(118,644)	(112,994)	مصاريف مالية
			7,774	ايرادات (مصاريف) اخرى
1,041,791	785,251	604,712	371	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
1,041,791	785,251	604,712	371	ربح السنة
(145,851)				مخصص ضريبة الدخل
895,940	785,251	604,712	371	صافي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل



(Handwritten signature)

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغير في حقوق الملكية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	خصم الاصدار	راس المال	البيان
2,067,727	(6,325,435)	0	464,694	(1,571,532)	9,500,000	رصيد اول الفترة 2015/1/1
0						زيادة رأس المال
0						ارباح موزعة
785,251	785,251					الدخل الشامل
0	(78,525)		78,525			المحول لى الاحتياطي الاجباري
2,852,977	(5,618,710)	-	543,219	(1,571,532)	9,500,000	الرصيد في 2015/12/31

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغير في حقوق الملكية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	خصم الاصدار	راس المال	البيان
2,852,977	(5,618,710)	0	543,219	(1,571,532)	9,500,000	رصيد اول الفترة 2016/1/1
0						زيادة رأس المال
0						ارباح موزعة
895,940	895,940					الدخل الشامل
0	(89,594)		89,594			المحول لى الاحتياطي الاجباري
3,748,917	(4,812,364)	0	632,813	(1,571,532)	9,500,000	الرصيد في 2016/12/31



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغير في حقوق الملكية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	خصم الاصدار	راس المال	البيان
(2,427,356)	(6,870,047)	0	404,223	(461,532)	4,500,000	رصيد اول الفترة 2013/1/1
3,890,000				(1,110,000)	5,000,000	زيادة راس المال
0						اصفاء جزء من خصم الاصدار في الاحتياطي الاختياري
-						ارباح مورعة
371	371					الدخل الشامل
1,463,015	(6,869,676)	0	404,223	(1,571,532)	9,500,000	الرصيد في 2013/12/31

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغير في حقوق الملكية

للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2014

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	خصم الاصدار	راس المال	البيان
1,463,015	(6,869,676)	0	404,223	(1,571,532)	9,500,000	رصيد اول الفترة 2014/1/1
0						زيادة راس المال
0						ارباح مورعة
604,712	604,712					الدخل الشامل
0	(60,471)		60,471			المحول لى الإحتياطي الإجباري
2,067,727	(6,325,435)	-	464,694	(1,571,532)	9,500,000	الرصيد في 2014/12/31



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (وهي شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، أن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل اسامي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الدورية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلاً من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ١ / ٢٢٣ المؤرخ في ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريباً من رأس المال بعد الزيادة.

شرح اضافي

لم يتم اعداد قوائم الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والافصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرحلية المرفقة بسبب أن أسهم رأس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا يتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية في ذلك الوقت.

غوشة وشركاه



عبد الكريم قنيص

اجازة مزاولة رقم (٩٦٤)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠١٣

ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الأردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤ P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tiefertax: +962 6 556 1204

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١٥٠,٣٠٦	٤	ممتلكات ومعدات
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١٥٠,٣٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٢,١١٣	٥٧,٣٦٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٨٧٠,٠٣٧	٩٠٩,٧٤٧		بضاعة
٧٢٠,١٢٥	١,٩٥٩,٦٧١		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٢٣,٤٥٢	٢٢٣,٤٥٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٩٠,٦٤٢	٨٢,٨٨٥		نقد وما في حكمه
٣,٢٨٦,٣٦٩	٣,٢٣٣,١١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٧٧,٦٥٤	٥,٣٨٣,٤٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢	رأس المال
٣,٨٢١,٦٦٧	٣,٨٨٩,٠٠٠		دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)		خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣		إحتياطي إجباري
(٦,٨٧٠,٠٤٢)	(٦,٨٥٧,٨٩٣)		خسائر متراكمة
١,٣٩٤,٣١٦	١,٤٧٣,٧٩٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٨٧,٨٥١	٧٩٧,٦٤١	٥	قروض طويلة الأجل
٨٨٧,٨٥١	٧٩٧,٦٤١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٤,٩٣٥	٨٨,٤٩٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١١٩,٩٦٧	٢,٢٥٥,٩٦٨		دائنون
٧٦٩,٩٥٥	٦٠٤,٤٩٢		شيكات مؤجلة الدفع
١٧٠,٦٣٠	١٦٣,٠٣٢	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,١٩٥,٤٨٧	٣,١١١,٩٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٧٧,٦٥٤	٥,٣٨٣,٤٢١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٨,٣١٨,٤٤٧	المبيعات
(٨,٢٢٤,٨٣١)	كلفة المبيعات
٩٣,٦١٦	مجمل ربح الفترة
(١٠٤,٠٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٦,٠٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٧,١٣٧)	مصاريف مالية
٢٠٥,٧٤١	إيرادات أخرى
١٢,١٤٩	ربح الفترة
-	الدخل الشامل الأخرى :
١٢,١٤٩	إجمالي الدخل الشامل
٠,٠٠٣	ربح السهم :
٤,٥٠٠,٠٠٠	ربح السهم / دينار / سهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المجموع	خصائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	دفعات على حساب		
				زيادة رأس المال	رأس المال	
١,٣٩٤,٣١٦	(٦,٨٧٠,٠٤٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٤٦١,٥٣٢)	٣,٨٢١,٦٦٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٦٧,٣٣٣	-	-	-	٦٧,٣٣٣	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
١٢,١٤٩	١٢,١٤٩	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٤٧٣,٧٩٨	(٦,٨٥٧,٨٩٣)	٤٠٤,٢٢٣	(٤٦١,٥٣٢)	٣,٨٨٩,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
١٢,١٤٩	ربح الفترة
	تعديلات على ربح الفترة :
٩٣,٦٥٤	استهلاكات
٨٧,١٣٧	مصاريف مالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٢٣٩,٥٤٦)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٦٠,٢٩٠	البضاعة
٢٤,٧٥٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٣٦,٠٠١	الدائنون
(٤٦,٤٤٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٦٥,٤٦٣)	شيكات مؤجلة الدفع
(١٣٧,٤٧٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٧,١٣٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٢٤,٦٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الإستثمارية
(٥٢,٦٧٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٢,٦٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
	الأنشطة التمويلية
٦٧,٣٣٣	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٩٧,٨٠٨)	قروض
(٣٠,٤٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠٧,٧٥٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٩٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٢,٨٨٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣ .

إن رأسمال الشركة مؤلف من ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور، بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعليب المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم ويخصم اصدار ٥,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣/١ المؤرخ في ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا ويعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال منتصبج نسبة الخصائر المتركمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان .

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفتترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفتترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية للشركة.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد خصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية.

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

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.

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم اظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفوظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

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

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

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

الغاء الإعتراف

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسمة الثابت بإستثناء الآلات والمكانن حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	المباني والهاجر
٥%	المساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة الحاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥%	السيارات وآلات النقل
١٠%	الخزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠ - ١٥%	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
١٠%	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية 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 تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

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

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

تخفيض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض 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.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني 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 المرحلية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

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 الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً 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 اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
		التكلفة :
٥,٣٣٧,٥٨٥	٥,٣٤٠,٠٧٩	الرصيد في أول المدة
٢,٤٩٤	٥٢,٦٧٥	الإضافات
-	(٩,٣٤٠)	الإستيعادات
٥,٣٤٠,٠٧٩	٥,٣٨٣,٤١٤	الرصيد في نهاية المدة
		مجموع الاستهلاك :
٢,٩٤١,٠٨٧	٣,١٤٨,٧٩٤	الرصيد في أول المدة
٢٠٧,٧٠٧	٩٣,٦٥٤	إستهلاكات
-	(٩,٣٤٠)	الإستيعادات
٣,١٤٨,٧٩٤	٣,٢٣٣,١٠٨	الرصيد في نهاية المدة
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١٥٠,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٢,٠٠٧	٣٥٩,٢٥٠	بنك المال الأردني- قرض
١٨٥,٦٢٢	١٧٢,٧٣٤	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٤٧٠,٨٥٢	٤٢٨,٦٨٩	البنك الاستثماري - قرض
١,٠٥٨,٤٨١	٩٦٠,٦٧٣	مجموع القروض
١٧٠,٦٣٠	١٦٣,٠٣٢	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٨٨٧,٨٥١	٧٩٧,٦٤١	الجزء طويل الأجل

- قرض بنك المال

خلال عام ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ٥٢٠,٠٠٠ دينار أردني يسدد على ٩٦ قسط متساوية بقيمة كل منها ٥,٣٥٠ دينار أردني يسدد إعتباراً من ٢٠١١/١/٣١ ولغاية السداد التام لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة تجاه البنك وتحسب فائدة مقدارها ٩,٥% سنوياً بكفالة السيد طارق سامي حنا خوري.

- قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيتيه جنرال بمبلغ (٤٨٠,٠٠٠) وذلك لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة اتجاه البنك. بلغ معدل الفائدة على القرض (٩,٥%) وعمولة (١%) يتم إستيفؤها مقدماً ويتم تسديد القرض على (٢٤) قسط متتالياً قيمة كل منها (٢٠,٠٠٠) دينار تبدأ من تاريخ (٢٠١٠/٩/٣٠) ولغاية (٢٠١١/٨/٣١).

- حصلت الشركة على طلب جدولة سداد المديونية المترتبة عليها البالغه ٢٠٢,٣٠٠ دينار اردني وتمدد على ٩٠ قسط شهري ويبدء التسديد من تاريخ ٢٠١٢/١/٣١.

- قرض البنك الاستثماري

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية مع البنك الاستثماري بجدولة رصيد التسهيلات والبالغ ٥٠١,٤٧٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٢ الى اقساط شهرية متتالية عددها ٨٤ قسط شاملا الفوائد والرسوم تبدأ من ٣٠ نيسان ٢٠١٢ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٩ بقيمة كل قسط ٨,٠٠٠ دينار على ان يسدد كامل الرصيد في ٣١ اذار ٢٠١٩ بفائدة ٨,٥% سنوياً وبدون عمولة وكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٦- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقاتها الضريبية مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ باستثناء عام ٢٠٠٨ فإنها ما تزال منظورة لدى المحكمة، أما بالنسبة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال ودفعات على حساب زيادة رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الاجباري و الخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية.

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، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة مختلفة، ونظراً لوجود أموال مقترضة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أو ارتفاع أسعار الفائدة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١
٢
٣
٤
٥
٦ - ٢٢

تقرير المحاسب القانوني المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الدخل الشامل
قائمة التعديرات في حقوق الملكية
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية . نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرة توكيدية

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩.٥٠٠.٠٠٠ سهم بدلا من ٤.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم ويخصم اصدار ٠.٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ١ / ٢٢٣ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخصائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظت الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قتيص

إجازة مزولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ شباط ٢٠١٣

ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤ P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204

E-mail:ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢.٣٩٦.٤٩٨	٢.١٩١.٢٨٥	٤	ممتلكات ومعدات
٢.٣٩٦.٤٩٨	٢.١٩١.٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٢.٤٣٢	٨٢.١١٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٣٧.٧٣٩	١.٨٧٠.٠٣٧	٦	بضاعة
٥٦.٩٣٤	٧٢٠.١٢٥	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
-	٢٢٣.٤٥٢	٨	موجودات ضريبة مؤجلة
١٥.٣٧٨	٣٩٠.٦٤٢	٩	نقد وما في حكمه
٣٧٢.٤٨٢	٣.٢٨٦.٣٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢.٧٦٨.٩٨١	٥.٤٧٧.٦٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
-	٣.٨٢١.٦٦٧	١٢	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٦١.٥٣٢)	(٤٦١.٥٣٢)	١٠	خصم إصدار
٣١٦.١٨١	٤٠٤.٢٢٣	١٠	إحتياطي إجباري
(٧.٨٨٥.٨٧٥)	(٦.٨٧٠.٠٤٢)	١١	خسائر متراكمة
(٣.٥٣١.٢٢٦)	١.٣٩٤.٣١٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢.٤٢٧.٠٢٠	٨٨٧.٨٥١	١٥	قروض طويلة الأجل
٢.٤٢٧.٠٢٠	٨٨٧.٨٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨٠٧.٣٣٩	١٣٤.٩٣٥	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩٤.٤٥٤	٢.١١٩.٩٦٧		دائنون
٢٥٢.١٤٨	٧٦٩.٩٥٥	١٤	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
٥١٢.٥٦٠	-		بنوك دائنة
١.٦٠٦.٦٨٦	١٧٠.٦٣٠	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣.٨٧٣.١٨٧	٣.١٩٥.٤٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢.٧٦٨.٩٨١	٥.٤٧٧.٦٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣.٥٣٢.٣٣٩	٨.٠٦٢.٦٦١	١٧	المبيعات
(٣.٦٩٣.٧٧٨)	(٧.٧٨٤.٥٨٨)	١٨	كلفة المبيعات
(١٦١.٤٣٩)	٢٧٨.٠٧٣		مجمّل ربح / (الخسارة)
(٤٧.٣٤٩)	(٥٨.٥٨١)	٢٠	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٢.١٤٧)	(١٣٥.٩٤٨)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٥٧.٤٤٠)	(١٠١.٦٦٧)		مصاريف مالية
(٤٨.٢٤٩)	٨٩٨.٥٤٦	٢٢	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٩٣٦.٦٢٤)	٨٨٠.٤٢٣		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	٢٢٣.٤٥٢	٨	وفر ضريبة الدخل
(٩٣٦.٦٢٤)	١.١٠٣.٨٧٥		ربح / (خسارة) السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٩٣٦.٦٢٤)	١.١٠٣.٨٧٥		إجمالي الدخل الشامل
(٠.٢١)	٠.٢٤		ربحية السهم :
٤.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠		ربح / (خسارة) السهم - دينار/سهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	إصدار	خصم إصدار	دفعات على حساب		رأس المال
					زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	
(٢.٥٩٤.٦٠٢)	(٦.٩٤٩.٢٥١)	٣١٦.١٨١	(٤٦١.٥٣٢)	-	-	-	٤.٥٠٠.٠٠٠
(٩٣٦.٦٢٤)	(٩٣٦.٦٢٤)	-	-	-	-	-	-
(٣.٥٣١.٢٢٦)	(٧.٨٨٥.٨٧٥)	٣١٦.١٨١	(٤٦١.٥٣٢)	-	-	-	٤.٥٠٠.٠٠٠
٣.٨٢١.٦٦٧	-	-	-	٣.٨٢١.٦٦٧	-	-	-
١.١٠٣.٨٧٥	١.١٠٣.٨٧٥	-	-	-	-	-	-
-	(٨٨.٠٤٢)	٨٨.٠٤٢	-	-	-	-	-
١.٣٩٤.٣١٦	(٦.٨٧٠.٠٠٤٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٤٦١.٥٣٢)	٣.٨٢١.٦٦٧	-	-	٤.٥٠٠.٠٠٠

إن الإيصاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
(٩٣٦.٦٢٤)	١.١٠٣.٨٧٥	ربح / (خسارة) السنة
		تعديلات على ربح / (خسارة) السنة :
٢١٤.٧٩٠	٢٠٧.٧٠٧	استهلاكات
٥٥٧.٤٤٠	١٠١.٦٦٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٣.٢٥١	(٦٦٣.١٩١)	المدفوعات والشيكات برسم التحصيل
٦٤.٩١٨	(١.٦٣٢.٢٩٨)	البضاعة
(١٧.٤٣٧)	(١٩.٦٨١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦٦.١٣٦	٥١٧.٨٠٧	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
١٠٤.٥٧١	١.٤٢٥.٥١٣	الدائنون
٢٠٨.٦٥٨	(٦٧٢.٤٠٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
—	(٢٢٣.٤٥٢)	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠٠.٧٠٣	١٤٥.٥٤٣	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٧.٤٤٠)	(١٠١.٦٦٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٥٦.٧٢٧)	٤٣.٨٧٦	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٩٢.٢٣٧	(٢.٤٩٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
١٩٢.٢٣٧	(٢.٤٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التموينية
—	٣.٨٢١.٦٦٧	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٢٠١.٨٦٧	(٥١٢.٥٦٠)	(تسديد الي) / تمويل من البنوك الدائنة
(١٣٥.٢٤٢)	(٢.٩٧٥.٢٢٥)	تسديد الي القروض
٦٦.٦٢٥	٣٣٣.٨٨٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التموينية
٢.١٢٥	٣٧٥.٢٦٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣.٢٥٣	١٥.٣٧٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٥.٣٧٨	٣٩٠.٦٤٢	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣.

إن رأسمال الشركة مؤلف من ٤.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٤.٥٠٠.٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور، بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعليب المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩.٥٠٠.٠٠٠ سهم بدلا من ٤.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم ويخصم اصدار ٠.٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣/١ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا ويعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة العاصمة عمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ويعمل لدى الشركة حوالي ٣٧ موظف (٢٠١١: ٢٩ موظف).

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الادوات المالية "الافصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوب المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للمشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

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

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد خصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طرفية المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم اظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تذيي الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

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

يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل الشامل.

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

الذمم الدائنة 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.

الغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى متشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستثناء الآلات والمكائن حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٢ - ٣ %	المباني والهناجر
٣ - ٥ %	الساحات والطرق
٥%	الآت والمكائن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة حاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥%	السيارات والآت النقل
٥%	الخرزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠ - ١٥%	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
٥%	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض 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 قيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني 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 المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

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

الضرائب المؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب باستخدام طريقة الإلتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الإلتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الإلتزام الضريبي أو انتهاء الحاجة له.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

استخدام التقديرات

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

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

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

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 إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

لنسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الاستيعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٩١.٣٨٦	-	-	٩١.٣٨٦	أراضي
١.٧٧٦.٨٧٧	-	-	١.٧٧٦.٨٧٧	مباني وهناجر
٣٢٧.٧٣٦	-	-	٣٢٧.٧٣٦	ساحات وطرق
٢.١٣٧.٥٨٩	-	٢.٤٩٤	٢.١٣٥.٠٩٥	آلات ومكائن
٤٧.٨١٩	-	-	٤٧.٨١٩	أثاث ومفروشات
١١٣.٧٠٣	-	-	١١٣.٧٠٣	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١١٢.٧١٥	-	-	١١٢.٧١٥	سيارات وآلات نقل
٤٣٥.٣٥٦	-	-	٤٣٥.٣٥٦	خزانات
٩٢.١١٧	-	-	٩٢.١١٧	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠٦.٤٦٦	-	-	١٠٦.٤٦٦	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٨.٣١٥	-	-	٩٨.٣١٥	محطة تنقية المياه
٥.٣٤٠.٠٧٩	-	٢.٤٩٤	٥.٣٣٧.٥٨٥	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
٩٤٢.٥٨١	-	٤٣.١٠٩	٨٩٩.٤٧٢	مباني وهناجر
٢١٧.٠٦٩	-	٨.١٩٣	٢٠٨.٨٧٦	ساحات وطرق
١.١٧٦.١١٦	-	١٠٦.٨٧٤	١.٠٦٩.٢٤٢	آلات ومكائن
٤٧.٧٧٠	-	٨	٤٧.٧٦٢	أثاث ومفروشات
١٠٨.٧٦٨	-	٣.٢٢٦	١٠٥.٥٤٢	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١٠١.٦٧٢	-	٦.١٩٦	٩٥.٤٧٦	سيارات وآلات نقل
٣١٩.٨٢٧	-	٢١.٧٦٨	٢٩٨.٠٥٩	خزانات
٦٩.١٨٣	-	٢.٠٦٦	٦٧.١١٧	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
٩٢.١٥٠	-	١١.٣٥١	٨٠.٧٩٩	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٧٣.٦٥٨	-	٤.٩١٦	٦٨.٧٤٢	محطة تنقية المياه
٣.١٤٨.٧٩٤	-	٢٠٧.٧٠٧	٢.٩٤١.٠٨٧	مجموع الاستهلاكات
			٢.٣٩٦.٤٩٨	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٢.١٩١.٢٨٥				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢.١١٠	٢٥.٠١١	نمى موظفين
١٠.١٥٣	١٠.٩٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧.٥٠٢	٤٦.١١٤	تأمينات كفالات وتأمينات مستردة ومطالبات اخرى
٣٢.٦٦٧	-	امانات ضريبة المبيعات
٦٢.٤٣٢	٨٢.١١٣	

٦- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤٢.٣٧٣	٥٨٠.٧٤٠	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
١.٩١٤	٤١٣.٣٨٠	بضاعة تحت التصنيع
٧١.٢٤١	٨٥٣.٧٠٦	بضاعة جاهزة
١٤.٤٨٥	١٤.٤٨٥	قطع غيار
٧.٧٢٦	٧.٧٢٦	بضاعة مستعارة
٢٣٧.٧٣٩	١.٨٧٠.٠٣٧	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٤٧٨.٩٣١	شيكات برسم التحصيل
١.٠٨٧.٨٦٢	١.٢٧٢.١٢٢	نمى مدينة تجارية
(١.٠٣٠.٩٢٨)	(١.٠٣٠.٩٢٨)	مخصص تندي نمى مدينة
٥٦.٩٣٤	٧٢٠.١٢٥	

٨- موجودات ضريبة مؤجلة

- تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر عن تلك الاعوام بمبلغ ١.٥٩٦.٠٨٩ دينار اردني وقد بلغت الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة مبلغاً وقدره ٢٢٣.٤٥٢ دينار اردني.

- تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة ١٤% من الخسائر المدورة وفي رأي الادارة فإن هذه المبالغ قابلة للاسترداد مستقبلاً.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
١١.٢٤٢	٥٩.٥٨٢	نقد في الصندوق
٤.١٣٦	٣٣١.٠٦٠	نقد لدى البنوك
١٥.٣٧٨	٣٩٠.٦٤٢	

١٠- الاحتياطات وخصم الإصدار

خصم الإصدار:

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٧٥% من رأسمالها، وسنداً لأحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة إلا اذا قررت الهيئة العامة في إجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر او إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في تلك الحاليتين، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

١٢- دفعات على حساب زيادة رأس المال

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المدفوعة من قبل شركاء استراتيجيين وهم المودة شركة انجاز للتمويل والتوزيع والشريك الاستراتيجي السيد طارق الحسن، على حساب زيادة رأس المال لحين استكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية .

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩.٥٠٠.٠٠٠ سهم بدلا من ٤.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٠.٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣٨ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩٣.٩١٦	٦١.٩٥٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٣٧.٥٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
١.٧٣٨	٣٥.٤٧٥	مخصصات مختلفة
١١.٦٨٥	-	مخصص التزامات متوقعة
٨٠٧.٣٣٩	١٣٤.٩٣٥	

١٤- أوراق الدفع والشيكات الآجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥٢.١٤٨	٧٦٩.٩٥٥	أوراق دفع وشيكات آجلة
٢٥٢.١٤٨	٧٦٩.٩٥٥	

١٥- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٧٥.٤٣٥	٤٠٢.٠٠٧	بنك المال الأردني - قرض
١.٣٤٥.٢٢٤	-	بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود - قرض
٢٠٦.٨١٧	١٨٥.٦٢٢	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٢.٠٠٦.٢٣٠	-	بنك الأردن - قرض
-	٤٧٠.٨٥٢	البنك الاستثماري - قرض
٤.٠٣٣.٧٠٦	١.٠٥٨.٤٨١	مجموع القروض
١.٦٠٦.٦٨٦	١٧٠.٦٣٠	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٢.٤٢٧.٠٢٠	٨٨٧.٨٥١	الجزء طويل الأجل

- قرض بنك المال

خلال عام ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ٥٢٠.٠٠٠ دينار أردني يسدد على ٩٦ قسط متساوية بقيمة كل منها ٥.٣٥٠ دينار أردني يسدد إعتباراً من ٢٠١١/١/٣١ ولغاية السداد التام لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة تجاه البنك وتحسب فائدة مقدارها ٩.٥% سنوياً بكفالة السيد طارق سامي حنا خوري.

- قرض بنك اتش اس بي سي و قرض بنك الأردن

تم تسوية القروض مع بنك اتش اس بي سي وبنك الاردن وتم تسديد كامل قيمة القروض.

- قرض بنك سوستيه جينرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوستيه جينرال بمبلغ (٤٨٠.٠٠٠) وذلك لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة اتجاه البنك. بلغ معدل الفائدة على القرض (٩.٥%) وعمولة (١%) يتم إستيفاؤها مقدماً ويتم تسديد القرض على (٢٤) قسط متتالياً قيمة كل منها (٢٠.٠٠٠) دينار تبدأ من تاريخ (٢٠١٠/٩/٣٠) ولغاية (٢٠١١/٨/٣١).

- حصلت الشركة على طلب جدولة سداد المديونية المترتبة عليها البالغة ٢٠٢.٣٠٠ دينار أردني وتسدد على ٩٠ قسط شهري ويبدء التسديد من تاريخ ٢٠١٢/١/٣١.

- قرض البنك الاستثماري

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية مع البنك الاستثماري بجدولة رصيد التسهيلات والبالغ ٥٠١.٤٧٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٢ الى اقساط شهرية متتالية عددها ٨٤ قسط شاملا الفوائد والرسوم تبدأ من ٣٠ نيسان ٢٠١٢ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٩ بقيمة كل قسط ٨.٠٠٠ دينار على ان يسدد كامل الرصيد في ٣١ اذار ٢٠١٩ بفائدة ٨.٥% سنوياً وبدون عمولة وكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

١٦- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠١١	٢٠١٢
٦٩.٤١١	٧١.٦٦٢

الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضتها الادارة العليا

١٧- المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٢.٨٧٠.٢٣١	٧.٢٨٨.٧٧٩
٥٥٩.٨٨٥	٧٤٩.٣٧٥
١٠٢.٢٢٣	٢٤.٥٠٧
٣.٥٣٢.٣٣٩	٨.٠٦٢.٦٦١

مبيعات محلية بالصادف

مبيعات خارجية بالصادف

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٨- كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٠.٥٣١	١٤٢.٣٧٣	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
٣.٢٧٠.٨٣٨	٩.١٣٢.٥٢٣	مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
(١٤٢.٣٧٣)	(٥٨١.٥٦٧)	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
٣.٣٠٨.٩٩٦	٨.٦٩٣.٣٢٩	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٦٠.٤٦٩	١٨٢.٨٠٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٢٠٤.٦٧٠	٢٠٢.٤٥٦	استهلاكات
١٥٦.٣٩٥	١٦٣.٥٠٥	مصاريف صناعية (ايضاح -١٩)
(١٦٣.٥١٢)	(٢٦٣.٥٧٦)	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المحول للزيت
٣.٦٦٧.٠١٨	٨.٩٧٨.٥١٨	تكلفة البضاعة المنتجة
٧١.١٨٥	١.٩١٤	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(١.٩١٤)	(٤١٣.٣٧٩)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٣.٧٣٦.٢٨٩	٨.٥٦٧.٠٥٣	تكلفة البضاعة المصنعة
٢٨.٧٣٠	٧١.٢٤١	بضاعة جاهزة أول السنة
(٧١.٢٤١)	(٨٥٣.٧٠٦)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٣.٦٩٣.٧٧٨	٧.٧٨٤.٥٨٨	

١٩- المصاريف الصناعية

٢٠١١	٢٠١٢	
٨١.٩٤٨	٩٧.٦١٩	صيانة ومحروقات
٢٤.٢٢٤	٣٦.٤٥٠	كهرباء ومياه
٣.٠٨٧	١.٦١٩	تأمين
٤.٠٧٧	٢.٥٧٢	مصاريف نظافة
١٣.٤٠٥	٣.٤١٥	امن وسلامة
١٩.٦٨٠	١٦.٤٣٠	مواصلات موظفين
٩.٩٧٤	١٠.٤٠٠	متنوعة
١٥٦.٣٩٥	١٦٣.٥٠٥	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
٩.٢٤١	١٨.٧٤٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣.١١٦	-	استهلاكات
-	٢.١٨٤	عمولات مندوبين
١١.٦٠٩	١٣.١٧٦	مصاريف سيارات
٤.١٠٤	-	مصاريف عطا علت
١٧.٠٦٢	٢.١٢٢	مصاريف تصدير
٢.١٢١	٢١.٩٣٧	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٩٦	٤١٥	متنوعة
٤٧.٣٤٩	٥٨.٥٨١	

٢١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٧.٦٣٧	٦١.٠٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٦٤	١.٠٢٤	إعلانات
٧.٠٠٥	٥.٢٥١	استهلاكات
٢.٠٤٨	١.٦٤٠	بريد وبرق وهاتف
٤.٨٥٩	٢٥.٨٤٣	رسوم وإشتراكات
٣٢٨	٣٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠.٦٢٥	١٥.٨٨٦	صيانة ومحروقات
١.٣٤٦	٣.١١٥	سفر وتقلات
٣.٣١٧	٢.٨٢٨	مصاريف قضايا
١٣.١٠٠	١.٤٢٥	اتعاب مهنية واستشارات
١١.١١٨	١٧.٤٦٥	متنوعة
١٢٢.١٤٧	١٣٥.٩٤٨	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٢- الإيرادات والمصاريف الأخرى

تتضمن الإيرادات والمصاريف الأخرى مبلغ ٨٩٧.٦٢٠ دينار أردني وهي عبارة عن إيرادات ناتجة عن اجراء تسويات مع البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل قيام الشركة بتسديد كامل قيمة القروض.

٢٣- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٥.٠٠٠	-

كفالات بنكية

٢٤- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقاتها الضريبية مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ باستثناء عام ٢٠٠٨ فإنها ما تزال منظورة لدى المحكمة، أما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٢٥- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الإصدار والاحتياطي الإيجاري والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والخصائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغييرات في حقوق الملكية .

معدل المديونية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة مختلفة ، ونظراً لوجود أموال مقترضة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أو ارتفاع أسعار الفائدة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعة جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
			٢٠١٢:
-	٣.٠٢٤.٨٥٧	-	٣.٠٢٤.٨٥٧
٨.٥ - ٩.٥%	١٧٠.٦٣٠	٨٨٧.٨٥١	١.٠٥٨.٤٨١
	٣.١٩٥.٤٨٧	٨٨٧.٨٥١	٤.٠٨٣.٣٣٨
			٢٠١١:
-	١.٧٥٣.٩٤١	-	١.٧٥٣.٩٤١
٨.٥ - ٩.٥%	٢.١١٩.٢٤٦	٢.٤٢٧.٠٢٠	٤.٥٤٦.٢٦٦
	٣.٨٧٣.١٨٧	٢.٤٢٧.٠٢٠	٦.٣٠٠.٢٠٧

٢٦- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وتأسيس وتملك مصنع لتكرير وتعبئة الزيوت النباتية بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية وصناعة وطباعة الصفيح.

٢٧- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ شباط ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.