

التاريخ: 2011/4/3

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: الإفصاح عن القوائم المالية

المنتهية في 2010/12/31

نرفق لكم القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 كانون أول 2010 وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

رئيس مجلس الإدارة

طارق سامي خوري

القريّة
شركة القريّة للصناعات الغذائية والزيت النباتية م.م
AL-Qarya Food & Vegetable Oil Industries Co. p.l.c

۱۱/۱۱/۱۱

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦-٢١

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 ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل 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 حسنة تراد ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال 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 ومعقولة 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.

لفت إنتباه

نعاني الشركة من خسائر ونقص في سيولتها مما يعرض الشركة الى عدم استمراريته بسبب تجاوز خسائر الشركة رأسمالها البالغ ٤,٥ مليون دينار وهذا يعرض الشركة للتصفية الإجبارية وفقاً لأحكام المادة (٢٦٦/أ) من قانون الشركات ما لم تتخذ الهيئة العامة قرار بزيادة رأسمالها، وضخ السيولة المناسبة لمواجهة التزاماتها والقدرة على سداد وخدمة ديونها.

الرأي

في رأينا ، وبإستثناء أثر ما هو مذكور أعلاه، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ 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 قبيل
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ آذار ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٣,١٠٢,٨٨٩	٢,٨٠٣,٥٢٥	٤	ممتلكات ومعدات
٣,١٠٢,٨٨٩	٢,٨٠٣,٥٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
٥٤,٣٥٤	٤٤,٩٩٥	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٧٢٨,٩٥٢	٣٠٢,٦٥٧	٦	بضاعة
١,٣٤٢,٨٩١	١٠٠,١٨٥	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٠٤,٣١٢	١٣,٢٥٣	٨	نقد وما في حكمه
٣,٢٣٠,٥٠٩	٤٦١,٠٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٣٣٣,٣٩٨	٣,٢٦٤,٦١٥		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)	٩	خصم إصدار
٣١٦,١٨١	٣١٦,١٨١	٩	إحتياطي إجباري
(٤,٨٧٠,٢٦٠)	(٦,٩٤٩,٢٥١)	١٠	خسائر متراكمة
(٥١٥,٦١١)	(٢,٥٩٤,٦٠٢)		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
١,٨٨٢,٢٥٦	١,٩٢٦,٤٦٢	١٤	قرروض طويلة الأجل
١,٨٨٢,٢٥٦	١,٩٢٦,٤٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
٣٦٩,٠٢٧	٥٩٨,٦٨١	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٢,٩٥١	٥٨٩,٨٨٣		دائنون
١٩,٤٤٤	١٥,٩٧٨	١٢	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
١,٠٣٥,٣٣١	٦٩٢,٥٤٧	١٣	بنوك دائنة
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٠٣٥,٦٦٦	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٩٦٦,٧٥٣	٣,٩٣٢,٧٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٣٣٣,٣٩٨	٣,٢٦٤,٦١٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
المبيعات	٢,٢١٢,٣١٢	٦,٠٦٣,٨١٣
كافة المبيعات	(٢,٧٧٦,٠٨٠)	(٧,٣١٧,٥٩٦)
مجموع الربح	(٥٦٣,٧٦٨)	(١,٢٥٣,٧٨٣)
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٩,٧٨٩)	(٢٢٢,١٣٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢١٥,٥٠٦)	(٢١٤,٥١٦)
مصاريف مالية	(٦٥٣,٨٩٣)	(٨٧٧,٣٤٦)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
إيرادات أخرى	٣,٩٦٥	٨٤٣
خسارة السنة	(٢,٠٧٨,٩٩١)	(٢,٧٦٦,٩٣٦)
الدخل الشامل الآخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل	(٢,٠٧٨,٩٩١)	(٢,٧٦٦,٩٣٦)
ربحية السهم :	(٠,٤٦)	(٠,٦١)
خسارة السهم - دينار/سهم	(٠,٤٦)	(٠,٦١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال
٢,٢٥١,٣٢٥	(٢,١٠٣,٣٢٤)	٣١٦,١٨١	(٤٦١,٥٣٢)	٤,٥٠٠,٠٠٠	
(٢,٧٦٦,٩٣٦)	(٢,٧٦٦,٩٣٦)	-	-	-	
(٥١٥,٦١١)	(٤,٨٧٠,٢٦٠)	٣١٦,١٨١	(٤٦١,٥٣٢)	٤,٥٠٠,٠٠٠	
(٢,٠٧٨,٩٩١)	(٢,٠٧٨,٩٩١)	-	-	-	
(٢,٥٩٤,٦٠٢)	(٦,٩٤٩,٢٥١)	٣١٦,١٨١	(٤٦١,٥٣٢)	٤,٥٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات 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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٦٦,٩٣٦)	(٢,٠٧٨,٩٩١)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة
٣١٤,٨٤٨	٣٠٢,٤٦٧	استهلاكات
٨٧٧,٣٤٦	٦٥٣,٨٩٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٨٠٤,٢٦٢	١,٢٤٢,٧٠٦	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٥,٣٥٠,١٢١	١,٤٢٦,٢٩٥	البيضاة
٢٥,٥٩٧	٩,٣٥٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣,٢٦٠,٦٥٣)	(٣,٤٦٦)	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
(٣٧٢,١٤٣)	٢٨٦,٩٣٢	الدائنون
(٥٩,٨٩٩)	٢٢٩,٦٥٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٩١٢,٥٤٣	٢,٠٦٨,٨٤٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٧٧,٣٤٦)	(٦٥٣,٨٩٣)	مصاريف مالية
١,٠٣٥,١٩٧	١,٤١٤,٩٥٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٧,٢٠٥)	(٣,١٠٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٧,٢٠٥)	(٣,١٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٧٠٩,٧٤٤)	(٣٤٢,٧٨٤)	تسديد إلى أبنوك الدائنة
٨٠٩,٧٠١	(١,١٦٠,١٢٨)	تمويل من القروض
(٩٠٠,٠٤٣)	(١,٥٠٢,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٧,٩٤٩	(٩١,٠٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٦,٣٦٣	١٠٤,٣١٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٠٤,٣١٢	١٣,٢٥٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(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.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة العاصمة عمان.

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفتترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفتترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفتترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت انمسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

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

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترة السنوية التي
تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

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

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها 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 واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم 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 العمومية والإدارية 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 العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستتقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة 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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

٤%	المباني والهندسة
٥%	الساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكائن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة حاسوب والاتصالات والكهربائية
٥%	السيارات والآلات النقل
١٠%	الخزانات
١٠%	إرسال 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 و المعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل .

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام 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، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم 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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

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

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

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
أراضي*			
٢,١٣٩,٥١٥	-	-	٢,١٣٩,٥١٥
مباني وهناجر			
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦
ساحات وطرق			
٢,١٢٣,٩٩٧	٩,٥٢٨	-	٢,١٣٣,٥٢٥
آلات ومكائن			
٤٧,٧٨٨	٣١	-	٤٧,٨١٩
أثاث ومفروشات			
١١٢,٨٩٩	-	-	١١٢,٨٩٩
أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية			
١٨١,٨٧٠	-	(٢٣,٩٥١)	١٥٧,٩١٩
سيارات وآلات نقل			
٤٣٣,٥٥٧	١,٧٩٩	-	٤٣٥,٣٥٦
خزانات			
٩٢,١١٧	-	-	٩٢,١١٧
إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي			
١٠٦,٠٤٦	٤٢٠	-	١٠٦,٤٦٦
عدد وأدوات وأجهزة مكتبية			
٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥
محطة تنقية المياه			
٥,٧٥٥,٢٢٦	١١,٧٧٨	(٢٣,٩٥١)	٥,٧٤٣,٠٥٣
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٩٣٥,٧٨٥	٨٥,٥٨٣	-	١,٠٢١,٣٦٨
مباني وهناجر			
١٨٤,٢٩٦	١٦,٣٨٧	-	٢٠٠,٦٨٣
ساحات وطرق			
٨٥١,٤٨٣	١١١,٠٣١	-	٩٦٢,٥١٤
آلات ومكائن			
٤٤,١٨٦	٢,٦٤٢	-	٤٦,٨٢٨
أثاث ومفروشات			
١٠٠,٤٥٠	٢,٣٢٠	-	١٠٢,٧٧٠
أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية			
١١٦,٢٤٤	٢١,٧٧٧	(١٤,٩٦٨)	١٢٣,٠٥٣
سيارات وآلات نقل			
٢٣٢,٨٢٨	٤٣,٤٦٣	-	٢٧٦,٢٩١
خزانات			
٦١,٥٥٨	٣,٤٩٢	-	٦٥,٠٥٠
إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي			
٧١,٥١٢	٥,٦٣٣	-	٧٧,١٤٥
عدد وأدوات وأجهزة مكتبية			
٥٣,٩٩٥	٩,٨٣١	-	٦٣,٨٢٦
محطة تنقية مياه			
٢,٦٥٢,٣٣٧	٣٠٢,١٥٩	(١٤,٩٦٨)	٢,٩٣٩,٥٢٨
مجموع الاستهلاكات			
٣,١٠٢,٨٨٩			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			٢,٨٠٣,٥٢٥

* إن أراضي الشركة مرهونة لصالح بنك الأردن.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٥٤٧	٤,١٩٢	ذمم موظفين
٩,٤٧٢	٤,٦٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠,٥٠٠	٣٦,١٢٥	تأمينات كفالات وتأمينات أخرى مستردة
٨٣٥	-	حسابات مدينة أخرى
٥٤,٣٥٤	٤٤,٩٩٥	

٦- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨٠,٢٣٦	١٨٠,٥٣١	مراد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
١٦٣,٣٧٠	٧١,١٨٥	بضاعة تحت التصنيع
١,١٦٠,٢٩٤	٢٨,٧٣٠	بضاعة جاهزة
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
١٠,٥٦٧	٧,٧٢٦	بضاعة مستعارة و بانطريق و برسم الأمانة ومواد دعائية
١,٧٢٨,٩٥٢	٣٠٢,٦٥٧	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٣٢,٥٦٥	١,٩٦٧	شيكات برسم التحصيل
١,٣٤٣,٤٠٨	١,١٣١,٣٠٠	ذمم مدينة تجارية
(٤٣٣,٠٨٢)	(١,٠٣٣,٠٨٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٤٢,٨٩١	١٠٠,١٨٥	

٨- النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٠٠٠	٦٧٥	نقد في الصندوق
٩٩,٣١٢	١٢,٥٧٨	نقد لدى البنوك
١٠٤,٣١٢	١٣,٢٥٣	

شركة القرية للمصناعات الغذائية والزيتون النيبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٩- الاحتياطات وخصم الإصدار

خصم الإصدار:

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصصة 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 اجباري 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 كأئصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٠- الخسائر المتركمة

تجاوزت خسائر الشركة المتركمة 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 الحالين

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤٧٧,٣٥٤	٢٧٢,٤٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٢,٩٠٤	٥٤,٠٨٦	أمانات ضريبة المبيعات
١,٧٣٨	٥,٨١٤	مخصصات مختلفة
٣٦,٦٨٥	٣٦,٦٨٥	مخصص التزامات متوقعة
٥٩٨,٦٨١	٣٦٩,٠٢٧	

١٢- أوراق الدفع والشيكات الآجلة

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٥,٩٧٨	١٩,٤٤٤	أوراق دفع وشيكات آجلة
١٥,٩٧٨	١٩,٤٤٤	*

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٣ - البنوك الدائنة

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤٨٩,٢٥٩	٥٣٦,١٥٤	البنك الأردني للاستثمار والتمويل
-	٤٩٩,١٧٧	بنك المال الأردني
٦,٣٤٨	-	بنك الأردن
٢١,٩٣١	-	بنك سوسيتيه جنرال
١٧٥,٠٠٩	-	بنك أتش إس بي سي الشرق الأوسط
٦٩٢,٥٤٧	١,٠٣٥,٣٣١	

١٤ - القروض

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٥٢١,٧٧٦	-	بنك المال الأردني - قرض *
١,٣٢٨,٤٣٣	١,٦٥٧,٥٣٣	بنك أتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود - قرض *
١٨١,٤٧٣	٤٠٠,٠٠٠	بنك سوسيتيه جنرال - قرض *
١,٩٣٠,٤٤٦	٣,٠٦٤,٧٢٣	بنك الأردن - قرض *
٣,٩٦٢,١٢٨	٥,١٢٢,٢٥٦	مجموع القروض
٢,٠٣٥,٦٦٦	٣,٢٤٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول من القرض
١,٩٢٦,٤٦٢	١,٨٨٢,٢٥٦	الجزء طويل الأجل

تم خلال عام ٢٠١٠ إلغاء بعض السقوف الائتمانية الممنوحة للشركة وجدولة سداد المديونية من خلال حصول الشركة على قروض تستخدم لسداد كامل المديونية .

- 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 ٥٣,٢٥٠ دينار أردني 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 أتش إس بي سي

في عام (٢٠٠٨) حصلت الشركة على قرض من بنك أتش إس بي سي بقيمة (٢,٠١٩,٠٠٠) دينار اردني وبلغ مقدار الفائدة (٩,٥%) سنوياً يسدد على (٩) أشهر .

تم تجديد القرض بتاريخ ٢٦ آيار ٢٠١٠ بمبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار اردني يسدد على ٢٠ شهر بما يعادل (١٠٠,٠٠٠) شهرياً وذلك من أجل تسديد الإلتزامات المترتبة على الشركة لصالح البنك وتحسب فائدة مقدارها (٩,٥%) سنوياً وقد تم بكفالة السيد طارق سامي حنا خوري .

- 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).

- قرض بنك الأردن

حصلت الشركة على القرض من بنك الاردن بقيمة ٣,٣٨٢,٠٠٠ دينار أردني بكفالة السيد طارق سامي حنا خوري وذلك لتسديد كافة الإلتزامات المترتبة على الشركة إتجاه البنك بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتابعة بواقع ١٥٠,٠٠٠ دينار شهرياً وانقسط الاخير بمبلغ ٨٢,٠٠٠ دينار إعتباراً من ٢٠١٠/٩/٣٠.

خلال عام ٢٠١٠ تم إعادة جدولة رصيد القرض المتبقي والبالغ ١,٩١٣,٢٢٦ دينار أردني على أن يتم السداد بواقع (٥٠) قسط متتالية ومتساوية قيمة كل قسط ٣٨,٢٦٥ دينار أردني ويتم إحتساب فائدة ومقدارها ٩% سنوياً تستوفى شهرياً وعمولة ١% إعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١/٣١ ولغاية السداد التام بضمان رهن من الدرجة الأولى على أراضي الشركة.

١٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٤,٨١١	٣٥,٦٩٨

الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضاها المدير العام

١٦- المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٥٢٩,٦٨١	٢,٠٠٣,٣٩٢
٣٢,١٧٨	-
٥٠١,٩٥٤	٢٠٨,٩٢٠
٦,٠٦٣,٨١٣	٢,٢١٢,٣١٢

مبيعات محلية بالصادفي

مبيعات خارجية بالصادفي

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

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

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

١٧- كلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٩١١,٤٢٨	٣٨٠,٣٧٥	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
١,٣٧٦,٢٥٩	٨١١,١٠١	مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
(٣٨٠,٣٧٥)	(١٨٠,٥٣١)	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
٤,٩٠٧,٣١٢	١,٠١٠,٩٤٥	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٣٢٩,٤٠٢	١٩٥,٣٧٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٢٨٩,٢٠٨	٢٨٢,٤٦٧	استهلاكات
٢٦٠,٠٢٢	١٦٣,٧٣٣	مصاريف صناعية (إيضاح - ١٨)
(٢٥٨,٥٠٩)	(١٠٠,٠٤٨)	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المنحول للزيوت
٥,٥٢٧,٤٣٥	١,٥٥٢,٤٧١	تكلفة البضاعة المنتجة
٤١٩,٦٤٢	١٦٣,٣٧٠	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(١٦٣,٣٧٠)	(٧١,١٨٥)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٥,٧٨٣,٧٠٧	١,٦٤٤,٦٥٦	تكلفة البضاعة المصنعة
٢,٦٩٤,٠٤٣	١,١٦٠,١٥٤	بضاعة جاهزة أول السنة
(١,١٦٠,١٥٤)	(٢٨,٧٣٠)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٧,٣١٧,٥٩٦	٢,٧٧٦,٠٨٠	

١٨- المصاريف الصناعية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١٩,٧٤٣	٧٦,٧٩٧	صيانة ومحروقات
٥٠,٦٥٧	٢٥,٨٠٠	كهرباء ومياه
٩,٧٩٨	٤,١٦٢	تأمين
٧٩,٨٢٤	٥٦,٩٧٤	متنوعة
٢٦٠,٠٢٢	١٦٣,٧٣٣	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٤,٧٩٥	٤٥,٥٧٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٩,٤٠٤	١٠,٧٤٢	استهلاكات
١١٢	٥,٧٠٦	دعاية وأعلان
٣٥٩	٤١,٧٥٣	عمولات مندوبين
١٧,٢٢٢	٢٤,٥١٢	مصاريف سيارات
٤,٥٩١	٤٠,٧٣٧	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٣,٣٠٦	٥٣,١٠٥	متنوعة
٤٩,٧٨٩	٢٢٢,١٣٤	

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٠٥,٥٢٧	٢٧,١٨٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٨٧	١,٩٥٢	إعلانات
١٠,٢٨٨	١٤,٨٩٨	استهلاكات
٤,٩٠٦	٤,٦٨٨	بريد وبرق وهاتف
٣٧,٢٢٦	١٦,٩٠٣	رسوم وإشتراكات
٧٠٣	٢,٥٧٧	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٨٣٠	١٤,٩٥٣	صيانة ومحروقات
١٠,٤٦٥	١,٧٩٢	مصاريف قضايا
١٥,٨٠٠	١٥,٧٩١	التعاب مهنية واستشارات
١٦,٢٧٤	١٣,٧٧٦	متنوعة
٢١٥,٥٠٦	٢١٤,٥١٦	

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

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

٢١- الالتزامات المحتملة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٦,٥٥٠	٤٩,٥٥٠

كفالات بنكية

٢٢- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقاتها الضريبية مع ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧، في حين لم تنته الشركة علاقاتها مع دائرة ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٨ .

٢٣- 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 ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الاجباري والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية .

معدل المديونية المثلى

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 المثلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم (٣) من البيانات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(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 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 اتّهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة مع 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 والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشنقة. 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
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٢٠٤,٥٤٢	١,٢٠٤,٥٤٢
أدوات تحمل فائدة	٨-١٠%	٢,٧٢٨,٢١٣	٤,٦٥٤,٦٧٥
المجموع		٣,٩٣٢,٧٥٥	٥,٨٥٩,٢١٧
٢٠٠٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٦٩١,٤٢٢	٦٩١,٤٢٢
أدوات تحمل فائدة	٨-١٠%	٤,٢٧٥,٣٣١	٦,١٥٧,٥٨٧
المجموع		٤,٩٦٦,٧٥٣	٦,٨٤٩,٠٠٩

٢٤- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو ائمنكة الأردنية الهاشمية.

٢٥- المصادقة على القوائم المالية

تم انمصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.