

التاريخ: 2012/07/30

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

5E m2 A m m u A L - U C 4 0 - 3 0 / 7 / 1 2

تحية طيبة وبعد،

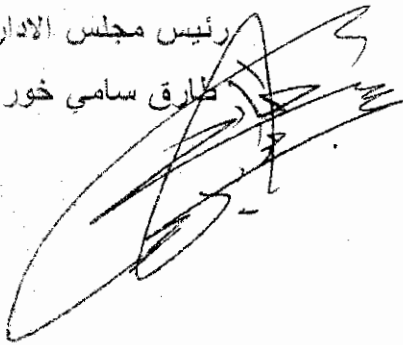
الموضوع: الإفصاح عن القوائم المالية المرحلية
المنتهية في 2012/06/30

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012
وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

طارق سامي خوري



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٤

رقم الملف: ٤٤٤

الجهة المتصلة: المدير العام

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

نسخة: السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى 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". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 نبدي رأي حولها.

اساس التحفظ

تعاني الشركة من خسائر ونقص في سيولتها مما يعرض الشركة الى عدم استمراريتها بسبب تجاوز خسائر الشركة رأسمالها البالغ ٤,٥ مليون دينار وهذا يعرض الشركة للتصفية الإجبارية وفقاً لأحكام المادة (٢٦٦/أ) وقد قررت الهيئة العامة زيادة رأسمال الشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد في ٣٠ أيار ٢٠١٠ (إيضاح ١) إلا أنه لم يتم استكمال الإجراءات لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

النتيجة

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٢,٢٩٣,٩٣٦	٢,٣٩٦,٤٩٨	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٢٩٣,٩٣٦	٢,٣٩٦,٤٩٨	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٦٢٥,٧١٠	٦٢,٤٣٢	
بضاعة	٣٧١,٨٤٤	٢٣٧,٧٣٩	
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٩٠,٣١٠	٥٦,٩٣٤	
نقد وما في حكمه	٤٥,٠٠٥	١٥,٣٧٨	
مجموع الموجودات المتداولة	١,١٣٢,٨٦٩	٣٧٢,٤٨٣	
مجموع الموجودات	٣,٤٢٦,٨٠٥	٢,٧٦٨,٩٨١	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١
خصم إصدار	(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)	
إحتياطي إجباري	٣١٦,١٨١	٣١٦,١٨١	
خسائر متراكمة	(٧,٨٢٠,٣٠٤)	(٧,٨٨٥,٨٧٥)	
مجموع حقوق الملكية	(٣,٤٦٥,٦٥٥)	(٣,٥٣١,٢٢٦)	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١,٧٤٤,٦٨٠	٢,٤٢٧,٠٢٠	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٧٤٤,٦٨٠	٢,٤٢٧,٠٢٠	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٨٠٥,٩١٢	٨٠٧,٣٣٩	
دائنون	١,٣٦٩,٣٧٥	٦٩٤,٤٥٤	
أوراق دفع وشيكات مؤجلة	٥٤,٧٣٩	٧٧,١١٤	
بنوك دائنة	١٧٥,٠٣٥	٦٨٧,٥٩٤	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢,٧٤٢,٧١٩	١,٦٠٦,٦٨٦	
مجموع المطلوبات المتداولة	٥,١٤٧,٧٨٠	٣,٨٧٣,١٨٧	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣,٤٢٦,٨٠٥	٢,٧٦٨,٩٨١	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	ايضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢		
١,١٥٤,٤٣٩	٤,٠٦٢,٥١٦	٣	المبيعات
(١,٣٢٧,٣٣٨)	(٣,٨٧٢,٠٦٤)	٣	كافة المبيعات
(١٧٢,٨٩٩)	١٩٠,٤٥٢		مجموع ربح / (خسارة) الفترة
(١٨,٢١٦)	(١٦,٥٩٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٨,٣٧٦)	(٦٤,٤٦٥)		مصاريف إدارية و عمومية
(٢٨٣,٩٥٦)	(٤٧,٩٥٢)		مصاريف مالية
(٦٧,٦١٠)	٤,١٣٤		إيرادات / مصاريف أخرى
(٦٠١,٠٥٧)	٦٥,٥٧١		ربح / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٦٠١,٠٥٧)	٦٥,٥٧١		إجمالي الدخل الشامل
(٠,١٣)	٠,١٥		ربحية / (خسارة) السهم:
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		ربحية السهم / (خسارة) دينار / سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٧,٨٨٥,٨٧٥)	(٣,٥٣١,٢٢٦)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	٦٥,٥٧١	٦٥,٥٧١	الدخل الشامل للفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٧,٨٢٠,٣٠٤)	(٣,٤٦٥,٦٥٤)	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٦,٩٤٩,٢٥١)	(٢,٥٩٤,٦٠٢)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	(٦٠١,٠٥٧)	(٦٠١,٠٥٧)	الدخل الشامل للفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٧,٥٥٠,٣٠٨)	(٣,١٩٥,٦٥٩)	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة:
		استهلاكات
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		المدينون وشيكات برسم التحصيل
		البضاعة
		المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
		الدائنون
		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		بنوك دائنة
		قروض
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون 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 بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار ومقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد، وقد قررت الشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٠ الموافقة على زيادة رأس المال من ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني إلى ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق دخول شريك إستراتيجي أو عن طريق طرح أسهم للإكتتاب من قبل مساهمي الشركة أو غيرهم ولم يتم إستكمال إجراءات الزيادة لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

في تاريخ ١٧ تشرين الأول قرر مجلس الإدارة بيع ماكنات آلات تعبئة البقولييات وآلات طباعة وتشكيل الصفيح للسيد طارق إبراهيم الحسن مقابل مبلغ مليون دينار أردني مع العلم أنه لم تتم عملية البيع حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور و صناعة و طباعة الصفيح بالإضافة إلى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال الفترة تشغيل مصنع لتعليب المواد الغذائية . إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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 ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
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 ٢٠١٥	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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار 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 إدارية وعمومية.

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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة وقطع الغيار

يتم إظهار 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 إظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيستمر 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 الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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 الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء 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 المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

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 والمكانن 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

٤%	المباني والهاجر
٥%	الساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة الحاسوب والاتصالات والكهربائية
١٥%	السيارات وآلات النقل
١٠%	الخزائنات
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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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.

انخفاض 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 تكلفتها سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام 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 و الضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار 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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣- المبيعات وتكلفة المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢				
مصنع الزيوت	مصنع التتك والمطبعة	مصنع المعلبات	المجموع	المبيعات
٤,٠٥٢,٣٩٦	٩,١٣٧	٩٨٣	٤,٠٦٢,٥١٦	تكلفة المبيعات
(٣,٨١٥,٦٩٨)	(٤٦,٥٥٨)	(٩,٨٠٨)	(٣,٨٧٢,٠٦٤)	مجموع ربح / الخسارة
٢٣٦,٦٩٨	(٣٧,٤٢١)	(٨,٨٢٥)	١٩٠,٤٥٢	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١				
مصنع الزيوت	مصنع التتك والمطبعة	مصنع المعلبات	المجموع	المبيعات
١,٠٧٦,٨٨٠	٥٣,٢٦٢	٢٤,٢٩٧	١,١٥٤,٤٣٩	تكلفة المبيعات
(١,١٧٢,٣٩٦)	(١١١,١٤٩)	(٤٣,٧٩٣)	(١,٣٢٧,٣٣٨)	مجموع ربح / الخسارة
(٩٥,٥١٦)	(٥٧,٨٨٧)	(١٩,٤٩٦)	(١٧٢,٨٩٩)	

٤- ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠ ، حيث تم مطالبة الشركة بمبلغ (٤٨,٠٠٠) دينار أردني لعام ٢٠٠٨ وتم الاعتراض على المطالبة لدى المحكمة المختصة وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة لعام ٢٠١١ ، إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية .

٥ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٦- المصادقة على القوائم المالية:

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٢، وتمت الموافقة على نشرها .