

تاريخ: 2013/10/31

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

الموضوع: تسديد مبرية 2013 9,30

مرفق لكم لقوائم مالية المرحلية للشركة وخبر مرفق لتسديد مبرية مبرية في
30 ايلول 2013.

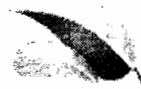
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

د. ياسر الريمانوي

المدير العام

القريّة
شركة القريّة للصناعات الغذائية والزيتون، التجارية م.ع.م
Al-Qarya Food & Vegetable Oil Industries Co. علم

بورصة عمان
الجهة المستفيدة الإدارية والمالية
التدريسيون
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٨٨
رقم الملف: ٤٤٤
الجهة المختصة: المراجعة الخارجية



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

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت 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، ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر 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". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

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.

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 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% تقريبا 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 راس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية في ذلك الوقت.

غوشة وشركاه

عبد الكريم فنيص

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠١٣

P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204

ص.ب: ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤

E-mail:ghoshcpa@nets.com.jo

Website: www.nexia.com

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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت 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)	تكلفة المبيعات
٩٣,٦١٦	مجمّل 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 الآخر :
١٢,١٤٩	إجمالي الدخل الشامل
٠,٠٠٣	ربح السهم:
٤,٥٠٠,٠٠٠	ربح السهم / دينار / سهم
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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

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

٤

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(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 البنور، 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 وبخصم اصدار ٠,٢٢٢ 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 وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة 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 للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات 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 الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية للشركة.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون 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 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 ٢٠١٢.

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 التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

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)

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 فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض 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 للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية.

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 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 المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

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)

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون 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 وتحتسب 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 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 اردني 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 وبكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
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، اما 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 التغيرات 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 رأس مال 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 افتراضات الأموال بمعدلات فائدة مختلفة ، ونظراً لوجود أموال مقترضة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أو إرتفاع أسعار الفائدة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون 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.