

التاريخ: 2014/03/26

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: الإفصاح عن القوائم المالية
المنتهية في 2013/12/31

نرفق لكم القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 وتقرير
المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

طارق سامي خوري



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتية
AL-Qarya Food & Vegetable Oil Industries Co. plc

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٧ آذار ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ١٢٧٠

رقم الملف: ٤٤٠٤

الجهة المختصة: الدائرة العامة

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

نسخة: السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين



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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى.

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 حسبما تراه 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 وإجراء 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 لنرض 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.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها 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 وتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود 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
سنان غوشة
إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ آذار ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١١٠,٨٤٤	٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١١٠,٨٤٤		موجودات متداولة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨٢,١١٣	٥٨,٥٦٩	٥	بضاعة
١,٨٧٠,٠٣٧	٣٦١,٣١٦	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٧٢٠,١٢٥	٨٤٣,٣٦١	٧	موجودات ضريبة مؤجلة
٢٢٣,٤٥٢	٣٥١,٢٩٠	٨	نقد وما في حكمه
٣٩٠,٦٤٢	١٩٠,٣٤٣	٩	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٢٨٦,٣٦٩	١,٨٠٤,٨٧٩		مجموع الموجودات
٥,٤٧٧,٦٥٤	٣,٩١٥,٧٢٣		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٨٢١,٦٦٧	-	١١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)	١٠	خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣	١٠	إحتياطي إجباري
(٦,٨٧٠,٠٤٢)	(٧,١٠١,٤١٦)		خسائر متراكمة
١,٣٩٤,٣١٦	١,٢٣١,٢٧٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٨٧,٨٥١	٧٣٤,٠٣٩	١٤	قروض طويلة الأجل
٨٨٧,٨٥١	٧٣٤,٠٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٤,٩٣٥	١٣٧,٢٨١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١١٩,٩٦٧	١,١١٣,٠٣٢		دائنون
٧٦٩,٩٥٥	٣٣٥,٣١٦	١٣	أوراق دفع وشيكات أجلة
-	١٧٢,٩٦٦		بنوك دائنة
١٧٠,٦٣٠	١٩١,٨١٤	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,١٩٥,٤٨٧	١,٩٥٠,٤٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٧٧,٦٥٤	٣,٩١٥,٧٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٨,٠٦٢,٦٦١	١٠,٣٧٣,٨٠٩	١٦ المبيعات
(٧,٧٨٤,٥٨٨)	(١٠,٣٣٩,٦٤٦)	١٧ كلفة المبيعات
٢٢٨,٠٧٣	٣٤,١٦٣	مجمّل الربح
(٥٨,٥٨١)	(١٤٢,١٠٣)	١٩ مصاريف بيع وتوزيع
(١٣٥,٩٤٨)	(١٤٥,٦١٢)	٢٠ مصاريف إدارية وعمومية
(١٠١,٦٦٧)	(١١٣,٤٣٤)	مصاريف مالية
٨٩٨,٥٤٦	٧,٧٧٤	٢١ إيرادات ومصاريف أخرى
٨٨٠,٤٢٣	(٣٥٩,٢١٢)	(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة
٢٢٣,٤٥٢	١٢٧,٨٣٨	٨ وفر ضريبة الدخل
١,١٠٣,٨٧٥	(٢٣١,٣٧٤)	(خسارة) / ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر :
١,١٠٣,٨٧٥	(٢٣١,٣٧٤)	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(خسارة) / ربح السهم :
٠,٢٤	(٠,٠٤٧)	(خسارة) / ربح السهم - دينار/سهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٩١٦,٦٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	إصدار	خصم إصدار	دفعات على حساب		رأس المال
					زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	
(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	(٦,٨٧٠,٠٤٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٤٦١,٥٣٢)	-	٣,٨٢١,٦٦٧	-	٤,٥٠٠,٠٠٠
٦٨,٣٣٣	-	-	-	-	٦٨,٣٣٣	-	-
-	-	-	(١,١١٠,٠٠٠)	-	(٣,٨٩٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٣١,٣٧٤)	(٢٣١,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-
١,٢٣١,٢٧٥	(٧,١٠١,٤١٦)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	-	-	-	٩,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
دفعات على حساب زيادة رأس المال
الدخل الشامل للسنة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دفعات على حساب زيادة رأس المال
زيادة رأس المال
الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٨٨٠,٤٢٣	(٣٥٩,٢١٢)	(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على (خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة :
٢٠٧,٧٠٧	١٣٣,١١٥	استهلاكات
-	(٣,٢٢٢)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠١,٦٦٧	١١٣,٤٣٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٦٣,١٩١)	(١٢٣,٢٣٦)	المدنيون والشيكات برسم التحصيل
(١,٦٣٢,٢٩٨)	١,٥٠٨,٧٢١	البضاعة
(١٩,٦٨١)	٢٣,٥٤٤	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٥١٧,٨٠٧	(٤٣٤,٦٣٩)	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
١,٤٢٥,٥١٣	(١,٠٠٦,٩٣٥)	الدائنون
(٦٧٢,٤٠٤)	٢,٣٤٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٤٥,٥٤٣	(١٤٦,٠٨٣)	النقد المتوفر (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(١٠١,٦٦٧)	(١١٣,٤٣٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٣,٨٧٦	(٢٥٩,٥١٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	٣,٢٢٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٤٩٤)	(٥٢,٦٧٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢,٤٩٤)	(٤٩,٤٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١,١١٠,٠٠٠)	خصم الاصدار
٣,٨٢١,٦٦٧	١,١٧٨,٣٣٣	زيادة رأس المال
(٥١٢,٥٦٠)	١٧٢,٩٦٦	تمويل من / (تسديد الى) البنوك الدائنة
(٢,٩٧٥,٢٢٥)	(١٣٢,٦٢٨)	تسديد الى القروض
٣٣٣,٨٨٢	١٠٨,٦٧١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٧٥,٢٦٤	(٢٠٠,٢٩٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٣٧٨	٣٩٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٩٠,٦٤٢	١٩٠,٣٤٣	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 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.

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 ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا وتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣.

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 ويعمل لدى الشركة حوالي ٣٣ موظف (٢٠١٢: ٣٧ موظف).

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص
الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول
المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض
الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

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 والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 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 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 الادارية 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 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.

الذمم المدينة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 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 بإستثناء 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 الإعترااف 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 الإعترااف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير ام لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الغاء الإعترااف

تقوم الشركة بإلغاء الإعترااف 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 بالإعترااف 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٢ - ٣ %	المباني والهناجر
٣ - ٥ %	الساحات والطرق
٥ %	الآلات والمكانن
٩ %	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥ %	أجهزة حاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥ %	السيارات والآلات النقل
٥ %	الخزانات
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 إجراء 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(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 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.

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 لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (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 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 للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التنبؤات 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.

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 ٢٠١٣

(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 إدراجها 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 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 استعمالها 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)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
١,٧٧٦,٨٧٧	-	-	١,٧٧٦,٨٧٧
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦
٢,١٣٧,٥٨٩	٤٣,٦٣٦	-	٢,١٨١,٢٢٥
٤٧,٨١٩	-	-	٤٧,٨١٩
١١٣,٧٠٣	-	-	١١٣,٧٠٣
١١٢,٧١٥	-	(٢٣,٧٩٥)	٨٨,٩٢٠
٤٣٥,٣٥٦	-	-	٤٣٥,٣٥٦
٩٢,١١٧	-	-	٩٢,١١٧
١٠٦,٤٦٦	٩,٠٣٩	-	١١٥,٥٠٥
٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥
٥,٣٤٠,٠٧٩	٥٢,٦٧٥	(٢٣,٧٩٥)	٥,٣٦٨,٩٥٩
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٩٤٢,٥٨١	٤٣,١٠٣	-	٩٨٥,٦٨٤
٢١٧,٠٦٩	٨,١٩٣	-	٢٢٥,٢٦٢
١,١٧٦,١١٦	٤٣,٨٦٤	-	١,٢١٩,٩٨٠
٤٧,٧٧٠	٨	-	٤٧,٧٧٨
١٠٨,٧٦٨	٢,٣٥١	-	١١١,١١٩
١٠١,٦٧٢	٣,٨٨٧	(٢٣,٧٩٤)	٨١,٧٦٥
٣١٩,٨٢٧	٢١,٧٦٨	-	٣٤١,٥٩٥
٦٩,١٨٣	٢,٠٦٧	-	٧١,٢٥٠
٩٢,١٥٠	٢,٩٥٨	-	٩٥,١٠٨
٧٣,٦٥٨	٤,٩١٦	-	٧٨,٥٧٤
٣,١٤٨,٧٩٤	١٣٣,١١٥	(٢٣,٧٩٤)	٣,٢٥٨,١١٥
مجموع الاستهلاكات			
٢,١٩١,٢٨٥			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
٢,١١٠,٨٤٤			

* تم خلال السنة تخفيض نسبة الاستهلاك على الآلات والمكانن من ٥% إلى ٢,٥% وذلك من بداية العام ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٠١١	٩,٣٤٩	نعم موظفين
١١,٨٣٧	١٢,٢٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	تأمينات مستردة
١١,١٢١	١,٢٣٧	امانات جمركية
٢١,٧٦٩	٢٣,٣٨٧	مطالبات الضمان الاجتماعي
٨٢,١١٣	٥٨,٥٦٩	

٦- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٨٠,٧٤٠	١٥٢,١٣٤	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
٤١٣,٣٨٠	٣١,٦٥١	بضاعة تحت التصنيع
٨٥٣,٧٠٦	١٥٥,٣٢٠	بضاعة جاهزة
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
٧,٧٢٦	٧,٧٢٦	بضاعة مستعارة
١,٨٧٠,٠٣٧	٣٦١,٣١٦	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧٨,٩٣١	٢٩١,٩٧٥	شيكات برسم التحصيل
١,٢٧٢,١٢٢	١,٥٨٢,٣١٤	نعم مدينة تجارية
(١,٠٣٠,٩٢٨)	(١,٠٣٠,٩٢٨)	مخصص تدني نعم مدينة
٧٢٠,١٢٥	٨٤٣,٣٦١	

٨- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٢ بإستثناء عام ٢٠٠٨ فإنها ما تزال منظورة لدى محكمة التمييز وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر عن تلك الاعوام بمبلغ ٢,٥٠٩,٢١٢ دينار اردني وقد بلغت الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة مبلغا وقدره ٣٥١,٢٩٠ 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٩,٥٨٢	١٦٩,٨٩٤	نقد في الصندوق
٣٣١,٠٦٠	٢٠,٤٤٩	نقد لدى البنوك
٣٩٠,٦٤٢	١٩٠,٣٤٣	

١٠- 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

الاحتياطي الإجمالي:

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 كأصبة أرباح على المساهمين.

١١- دفعات على حساب زيادة رأس المال

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المدفوعة من قبل شركاء استراتيجيين وهم السادة شركة انجاز للتموين 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 وتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٧٥٤	٤٤,١٦١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٧,٥٠٣	٢١,٧٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٣٥,٤٧٥	٣٥,١٩٠	مخصصات مختلفة
٣٦,٢٠٣	٣٦,٢٠٣	أمانات مساهمين
١٣٤,٩٣٥	١٣٧,٢٨١	

١٣- أوراق الدفع والشيكات الآجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٦٩,٩٥٥	٣٣٥,٣١٦	أوراق دفع وشيكات آجلة
٧٦٩,٩٥٥	٣٣٥,٣١٦	

١٤- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٢,٠٠٧	٣٤٤,٥١٩	بنك المال الأردني - قرض
١٨٥,٦٢٢	١٦٧,١٤٤	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٤٧٠,٨٥٢	٤١٤,١٩٠	البنك الاستثماري - قرض
١,٠٥٨,٤٨١	٩٢٥,٨٥٣	مجموع القروض
١٧٠,٦٣٠	١٩١,٨١٤	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٨٨٧,٨٥١	٧٣٤,٠٣٩	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 اعتباراً 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 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 إستيفائها 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 قيمة كل منها (٣,١٠٠) دينار اردني شاملة الفائدة الشهرية 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 فسي 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).

١٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٧١,٦٦٢	٨٤,٨٩٨

الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضتها الادارة العليا

١٦- المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٢٨٨,٧٧٩	١٠,٣٠٧,٣٦٠
٧٤٩,٣٧٥	٥,٠٠٠
٢٤,٥٠٧	٦١,٤٤٩
٨,٠٦٢,٦٦١	١٠,٣٧٣,٨٠٩

مبيعات محلية بالصافي

مبيعات خارجية بالصافي

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٧- كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤٢,٣٧٣	٥٨١,٥٦٧	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
٩,١٣٢,٥٢٣	٨,٦١٦,٢٩١	مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
(٥٨١,٥٦٧)	(١٥٢,١٣٤)	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
٨,٦٩٣,٣٢٩	٩,٠٤٥,٧٢٤	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٨٢,٨٠٤	٢٩٧,٤٠٧	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٢٠٢,٤٥٦	١٢٩,٩١٨	استهلاكات
١٦٣,٥٠٥	١٢٠,١٧٦	مصاريف صناعية (إيضاح -١٨)
(٢٦٣,٥٧٦)	(٣٣٣,٦٩٣)	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المحول للزيوت
٨,٩٧٨,٥١٨	٩,٢٥٩,٥٣٢	تكلفة البضاعة المنتجة
١,٩١٤	٤١٣,٣٧٩	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٤١٣,٣٧٩)	(٣١,٦٥١)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٨,٥٦٧,٠٥٣	٩,٦٤١,٢٦٠	تكلفة البضاعة المصنعة
٧١,٢٤١	٨٥٣,٧٠٦	بضاعة جاهزة أول السنة
(٨٥٣,٧٠٦)	(١٥٥,٣٢٠)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٧,٧٨٤,٥٨٨	١٠,٣٣٩,٦٤٦	

١٨- المصاريف الصناعية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٧,٦١٩	٤٧,٩١٨	صيانة ومحروقات
٣١,٤٥٠	٢٦,٤٩٣	كهرباء ومياه
١,٦١٩	٢,٥٦٣	تأمين
٣,٥٣٤	٣,٦٢٠	نظافة
٤,٠٦٢	١,٨٠٤	امن وسلامة
١٦,٤٣٠	٢٢,١٣٦	مواصلات موظفين
٨,٧٩١	١٥,٦٤٢	متنوعة
١٦٣,٥٠٥	١٢٠,١٧٦	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٧٤٧	٤٦,٨٢٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,١٨٤	١٧,٤٢٧	عمولات مندوبين
١٣,١٧٦	١٦,٢٠٨	مصاريف سيارات
-	٢,٠١٠	مصاريف عطاءات
٢,١٢٢	٦٣	مصاريف تصدير
٢١,٩٣٧	٥٨,٦٦٤	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٤١٥	٩٠٩	متنوعة
٥٨,٥٨١	١٤٢,١٠٣	

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦١,٠٨٩	٨٣,٤٤٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٠٢٤	٣٥٨	إعلانات
٥,٢٥١	٣,١٩٧	استهلاكات
١,٦٤٠	٣,٩٥٢	بريد وبرق وهاتف
٢٥,٨٤٣	٧,٠٥٠	رسوم وإشتراكات
٣٨٢	٤٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٨٨٦	١٦,٦٢٥	صيانة ومحروقات
٣,١١٥	٣٦٥	سفر وتنقلات
٢,٨٢٨	٩,٥٤٧	مصاريف قضايا
١,٤٢٥	٥,٠٤٨	لتعاب مهنية واستشارات
١٧,٤٦٥	١٥,٥٧٥	متنوعة
١٣٥,٩٤٨	١٤٥,٦١٢	

٢١- الإيرادات والمصاريف الأخرى

تتضمن الإيرادات والمصاريف الأخرى للعام ٢٠١٢ مبلغ ٨٩٧,٦٢٠ دينار أردني وهي عبارة عن إيرادات ناتجة عن إجراء تسويات مع البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل قيام الشركة بتسديد كامل قيمة القروض.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٢ - 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 وخصم الاصدار والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات 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.

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 الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها. وتصنف للشركة 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 ٢٠١٣
(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 والمربحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٣:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٥٨٥,٦٢٩	١,٥٨٥,٦٢٩
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ٩,٥ %	٣٦٤,٧٨٠	٧٣٤,٠٣٩
المجموع		١,٩٥٠,٤٠٩	٢,٦٨٤,٤٤٨
٢٠١٢:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٣,٠٢٤,٨٥٧	٣,٠٢٤,٨٥٧
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ٩,٥ %	١٧٠,٦٣٠	٨٨٧,٨٥١
المجموع		٣,١٩٥,٤٨٧	٤,٠٨٣,٣٣٨

٢٣- 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.

٢٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ اذار ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٣.