

التاريخ: 2014/10/30

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: تسليم ميزانية 2014/9/30

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية في 30 ايلول 2014.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نائب رئيس مجلس الادارة
فرح قراعين



بورصة عمان
الدفتر الإداري والمالية
الديوان
٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ٤١٨٥
رقم الملف: ٤١٤٤
الجهة المختصة: الملتزم بالادارة والمحاسبة



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

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
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، أن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم خليل
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٢.١١٠.٨٤٤	٢.٠١٣.٥٦٦	ممتلكات ومعدات
٢.١١٠.٨٤٤	٢.٠١٣.٥٦٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٥٨.٥٦٩	٢٩٠.٢٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦١.٣١٦	٢.٤٨١.٦٢٣	بضاعة وقطع غيار
٨٤٣.٣٦١	٧٥٣.٠٤٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٥١.٢٩٠	٣٤٩.٤٨٦	موجودات ضريبية مؤجلة
١٩٠.٣٤٣	١٣١.٣٠٢	نقد وما في حكمه
١.٨٠٤.٨٧٩	٤.٠٠٥.٧٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣.٩١٥.٧٢٣	٦.٠١٩.٣٠٦	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٩.٥٠٠.٠٠٠	٩.٥٠٠.٠٠٠	١ رأس المال
(١.٥٧١.٥٣٢)	(١.٥٧١.٥٣٢)	خصم إصدار
٤٠٤.٢٢٣	٤٠٤.٢٢٣	إحتياطي إجباري
(٧.١٠١.٤١٦)	(٧.٠٨٩.٩٤٤)	خسائر متراكمة
١.٢٣١.٢٧٥	١.٢٤٢.٧٤٧	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٧٣٤.٠٣٩	١.٧٤١.٠٤٧	قروض طويلة الأجل
٧٣٤.٠٣٩	١.٧٤١.٠٤٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١٣٧.٢٨١	١٤٧.٨٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١.١١٣.٠٣٢	١.٧٠٤.٩٠٥	دائنون
٣٣٥.٣١٦	٩١١.٨٠٧	أوراق دفع وشيكات أجلة
١٧٢.٩٦٦	١٠٠.٥٣٥	بنوك دائنة
١٩١.٨١٤	١٧٠.٤١٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١.٩٥٠.٤٠٩	٣.٠٣٥.٥١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٣.٩١٥.٧٢٣	٦.٠١٩.٣٠٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ايلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية من				من بداية العام حتى
من ١ تموز ٢٠١٤ الى ١ تموز ٢٠١٣ الى				
٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
١.٣٩١.٠٤٨	٢.٢٢١.٢٥٠	٥.٠٥٢.٠١٥	٨.٣١٨.٤٤٧	المبيعات
(١.٣١٢.٦٧٨)	(٢.٣١٩.٧٤٩)	(٤.٦٩٥.٦٠٢)	(٨.٢٢٤.٨٣١)	تكلفة المبيعات
٧٨.٣٧٠	(٩٨.٤٩٩)	٣٥٦.٤١٣	٩٣.٦١٦	مجمل ربح الفترة
(٢١.٧٥٠)	(٣٦.١٩٠)	(٨١.٠٧٤)	(١٠٤.٠٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠.٣٧٥)	(٣١.٣٧٩)	(٧٦.٠٥٥)	(٩٦.٠٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥١.٠٣٠)	(٢٧.٥٨٩)	(٢٠١.٠٨٢)	(٨٧.١٣٧)	مصاريف مالية
٨.٤٢٠	٢٠١.٤١٥	١٥.٠٧٤	٢٠٥.٧٤١	إيرادات أخرى
(٦.٣٦٥)	٧.٧٥٨	١٣.٢٧٦	١٢.١٤٩	ربح الفترة قبل الضريبة
٩٣٨	-	(١.٨٠٤)	-	ضريبة الدخل
(٥.٤٢٧)	٧.٧٥٨	١١.٤٧٢	١٢.١٤٩	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٥.٤٢٧)	٧.٧٥٨	١١.٤٧٢	١٢.١٤٩	إجمالي الدخل الشامل
ربحية المسهم:				
(٠.٠٠١)	٠.٠٠٢	٠.٠٠١	٠.٠٠٣	ربحية السهم / دينار / سهم
٩.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	٩.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	دفعات على زيادة		
				رأس المال	رأس المال	
١.٢٣١.٢٧٥	(٧.١٠١.٤١٦)	٤٠٤.٢٢٣	(١.٥٧١.٥٣٢)	-	٩.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١١.٤٧٢	١١.٤٧٢	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٢٤٢.٧٤٧	(٧.٠٨٩.٩٤٤)	٤٠٤.٢٢٣	(١.٥٧١.٥٣٢)	-	٩.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١.٣٩٤.٣١٦	(٦.٨٧٠.٠٤٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٤٦١.٥٣٢)	٣.٨٢١.٦٦٧	٤.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٦٧.٣٣٣	-	-	-	٦٧.٣٣٣	-	دفعات على زيادة رأس المال
٤.٣٩١	٤.٣٩١	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٤٦٦.٠٤٠	(٦.٨٦٥.٦٥١)	٤٠٤.٢٢٣	(٤٦١.٥٣٢)	٣.٨٨٩.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
١٢.١٤٩	١٣.٢٧٦	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
٩٣.٦٥٤	١١٤.٧٧٦	استهلاكات
٨٧.١٣٧	٢٠١.٠٨٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١.٢٣٩.٥٤٦)	٩٠.٣١٧	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٦٠.٢٩٠	(٢.١٢٠.٣٠٧)	بضاعة وقطع غيار
٢٤.٧٥٣	(٢٣١.٧١٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٣٦.٠٠١	٥٩١.٨٧٣	الدائنون
(٤٦.٤٤٥)	١٠.٥٦٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٦٥.٤٦٣)	٥٧٦.٤٩١	أوراق دفع وشيكات أجلة
(١٣٧.٤٧٠)	(٧٥٣.٦٤٣)	التفقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٧.١٣٧)	(٢٠١.٠٨٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٢٤.٦٠٧)	(٩٥٤.٧٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٢.٦٧٥)	(١٧.٤٩٨)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٢.٦٧٥)	(١٧.٤٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٧.٣٣٣	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٩٧.٨٠٨)	٩٨٥.٦١٣	قروض
-	(٧٢.٤٣١)	بنوك دائنة
(٣٠.٤٧٥)	٩١٣.١٨٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٧.٧٥٧)	(٥٩.٠٤١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٩٠.٦٤٢	١٩٠.٣٤٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٢.٨٨٥	١٣١.٣٠٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية) ("الشركة") هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ لدى مراقب عام الشركات تحت رقم (٢٢٣) وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣، أن رأس مال الشركة يبلغ ٩.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٩.٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيت 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.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

إن البيانات المالية المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في اعداد البيانات المالية السنوية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما ان النتائج لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣ .

المبيعات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المصاريف

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 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 الاحتفاظ 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 احتفاظ 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 المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك 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 والهناجر
٥%	المساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكائن
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 التندني في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب 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 المرحلية ، مجمل الربح والخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأصول المالية كأوراق القبض والمدينون ونعم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة كدني 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 لأصل 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 والأمور 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 اظهار تلك المرجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

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. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها 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 ايلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣- 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 ٢٠١٣.

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 أي زيادة في معدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأكوام 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.

٤- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤