

29/04/2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

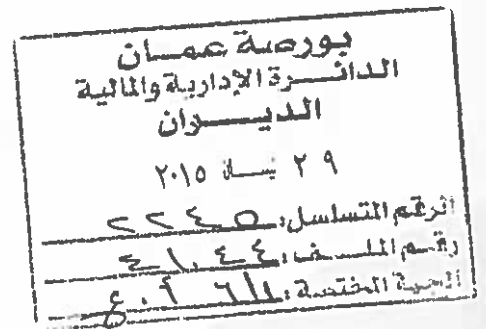
الموضوع : النتائج المالية للمرحلة 31 اذار 2015

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المنتهية في 31 / 03 / 2015
وتقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول الاحترام

نائب رئيس مجلس الإدارة

فرح ابراهيم قرايعين



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥

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
٦ - ١١	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 (وهي شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الادارة 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 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 نبدى 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.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٠٣٥,٩١٦	١,٩٩٩,٤١٤		ممتلكات ومعدات
٢,٠٣٥,٩١٦	١,٩٩٩,٤١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٥,٢٣٣	٢٩,١٠١		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٣٠٧,٦٢٠	٧٣٨,٥٨٠		بضاعة
٦١٩,٥٢٢	٧١٨,٩٩٦		مدنيون وشيكات برسم التحصيل
٤٢٢,٨٤٣	٤٢١,٢٥٢		موجودات ضريبة مؤجلة
١٣٣,٦١٢	٢٤,٦٨٣		نقد وما في حكمه
٢,٦٦٨,٨٣٠	١,٩٣٢,٦١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٠٤,٧٤٦	٣,٩٣٢,٠٢٦		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
(٧,٥٤٠,٩٥٤)	(٧,٥٣١,١٨٠)	٤	خسائر متراكمة
٧٩١,٧٣٧	٨٠١,٥١١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥٧١,٨٠٠	٥٣١,٠٤٢		قروض طويلة الأجل
٥٧١,٨٠٠	٥٣١,٠٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٠٢,٤٩٢	١٠٠,٧٦٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٧٤,١٢٧	٩٩٨,١٧٥		دائنون
٥١٩,٢٧٣	٣٩٦,٦٣٧		أوراق دفع وشيكات آجلة
١,٠٢٩,٩٦٧	٨٨٨,٢٤٨		بنوك دائنة
٢١٥,٣٥٠	٢١٥,٦٤٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٣٤١,٢٠٩	٢,٥٩٩,٤٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٧٠٤,٧٤٦	٣,٩٣٢,٠٢٦		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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
١.٥٣٥.٠٠٦	١.٣٣٦.٠٨٧	المبيعات
(١.٤١٦.٢٩٧)	(١.٢٦٢.٢٤٤)	كلفة المبيعات
١١٨.٧٠٩	٧٣.٨٤٣	مجمول ربح الفترة
(٣١.٠٣٠)	(١٨.٠٢٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١.٧٧٤)	(١٥.٤٧٧)	مصاريف إدارية و عمومية
(٤٥.٨٣٦)	(٣٤.١٨٠)	مصاريف مالية
٦.٤٧١	٥.٢٠٣	إيرادات أخرى
١٦.٥٤٠	١١.٣٦٥	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(١.٥٩١)	ضريبة الدخل
١٦.٥٤٠	٩.٧٧٤	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر :
١٦.٥٤٠	٩.٧٧٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم:
١.٠٠٢	١.٠٠١	ربحية السهم دينار / سهم
٩.٥٠٠.٠٠٠	٩.٥٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
٩.٥٠٠.٠٠٠	(١.٥٧١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٧.٥٤٠.٩٥٤)	٧٩١.٧٣٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	٩.٧٧٤	٩.٧٧٤	الدخل الشامل للفترة
٩.٥٠٠.٠٠٠	(١.٥٧١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٧.٥٣١.١٨٠)	٨٠١.٥١١	الرصيد كما في ٣١ اذار ٢٠١٥
٩.٥٠٠.٠٠٠	(١.٥٧١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٧.١٠١.٤١٦)	١.٢٣١.٢٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	١٦.٥٤٠	١٦.٥٤٠	الدخل الشامل للفترة
٩.٥٠٠.٠٠٠	(١.٥٧١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٧.٠٨٤.٨٧٦)	١.٢٤٧.٨١٥	الرصيد كما في ٣١ اذار ٢٠١٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
٩.٧٧٤	١٦.٥٤٠	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٣٦.٥٠٢	٣٨.٣٠٤	استهلاكات
٣٤.١٨٠	٤٥.٨٣٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٩.٤٧٤)	(١.٣٨٧.٣٢٦)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٥٦٩.٠٤٠	(١.٢٣٧.٩٨١)	البضاعة
١.٥٩١	-	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٦.١٣٢	(٢٤٨.١٢٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٧٥.٩٥٢)	٣١٦.٠٢٤	الدائنون
(١٠١.٧٢٨)	(٤٧.٤٥٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٢٢.٦٣٦)	٦٩٠.٩٧٧	اوراق دفع وشيكات آجلة
١٠٧.٤٢٩	(١.٨١٣.٢٠٥)	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٤.١٨٠)	(٤٥.٨٣٦)	مصاريف مالية مدفوعة
٧٣.٢٤٩	(١.٨٥٩.٠٤١)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٥.٤٦٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٥.٤٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤١.٧١٩)	٤٤٣.٨٠٢	بنوك دائنة
(٤٠.٤٥٩)	١.٢٧٧.٠٨١	قروض
(١٨٢.١٧٨)	١.٧٢٠.٨٨٣	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٠٨.٩٢٩)	(١٤٣.٦٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٣.٦١٢	١٩٠.٣٤٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٤.٦٨٣	٤٦.٧٢٣	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

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

١- التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣.

إن رأسمال الشركة مؤلف من ٤.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٤.٥٠٠.٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

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 ويخضع اصدار ٥.٠٢٢ 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 الأوراق 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.

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(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.

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤

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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

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.

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 فريداً 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 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 للتحويل 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.

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 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 بالاعتراف بحصتها المستبقة 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 .

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بالتكلفة بقيمتها الفعلية التي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الاردني .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(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 باستعمال طريقة القسط الثابت باستثناء 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 والهناجر
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 والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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 ذلك 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 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 الاعتبار 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم 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 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 الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام 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 الالتزام الضريبي أو انتهاء الحاجة له.

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.

٤ - الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٧٥) من قانون الشركات والمتعلق بتصفية الشركة إذا تجاوزت خسائرها ثلاثة أرباع رأسمالها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها على أن لا يزيد مجموع الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين، وهذا قد تم تزويدنا بدراسات من الادارة بالخطط المستقبلية التي تنوي الادارة العمل بها لتحسين اوضاع الشركة حيث بينت هذه الدراسات تحسن في اداء الشركة المالي في المستقبل وتوفير السيولة اللازمة لتمكين اداء التزاماتها في الاجل القصير .

٥- إدارة المخاطر

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، أن 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 نيسان ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها .