

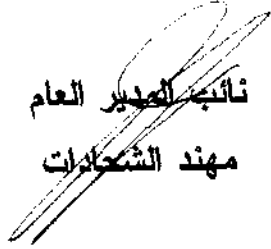
التاريخ: 2014/4/29

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

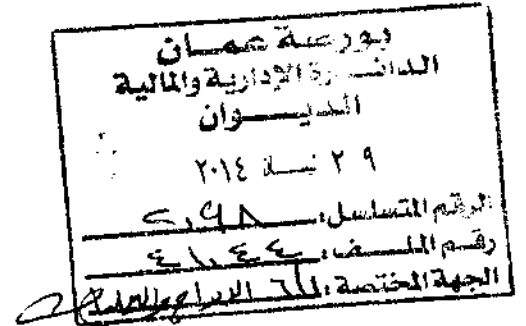
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المنتهية في 2014/3/31 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


نائب المدير العام
مهند الشحاتات

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية م.م
Al-Qarya Food & Oil Industries Co. p.l.c



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
٦ - ١١	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 ٣١ آذار ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، أن الإدارة مسؤولة عن أعداد 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 امتفسارات 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 نبيدي رأي حولها.

النتيجة

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٤



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٤	٢٠١٣	ايضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٢.٠٧٨.٠٠٢	٢.١١٠.٨٤٤	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢.٠٧٨.٠٠٢	٢.١١٠.٨٤٤	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٣٠٦.٦٩٨	٥٨.٥٦٩	
بضاعة	١.٥٩٩.٢٩٧	٣٦١.٣١٦	
ملبنون وشيكات برسم التحصيل	٢.٢٣٠.٦٨٧	٨٤٣.٣٦١	
موجودات ضريبة مؤجلة	٣٥١.٢٩٠	٣٥١.٢٩٠	
نقد وما في حكمه	٤٦.٧٢٣	١٩٠.٣٤٣	
مجموع الموجودات المتداولة	٤.٥٣٤.٦٩٥	١.٨٠٤.٨٧٩	
مجموع الموجودات	٦.٦١٢.٦٩٧	٣.٩١٥.٧٢٣	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩.٥٠٠.٠٠٠	٩.٥٠٠.٠٠٠	١
خصم إصدار	(١.٥٧١.٥٣٢)	(١.٥٧١.٥٣٢)	
إحتياطي إجباري	٤٠٤.٢٢٣	٤٠٤.٢٢٣	
خسائر متراكمة	(٧.٠٨٤.٨٧٦)	(٧.١٠١.٤١٦)	
مجموع حقوق الملكية	١.٢٤٧.٨١٥	١.٢٣١.٢٧٥	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٧٣٤.٦١٥	٧٣٤.٠٣٩	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٧٣٤.٦١٥	٧٣٤.٠٣٩	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٨٩.٨٣١	١٣٧.٢٨١	
داننون	١.٤٢٩.٠٥٦	١.١١٣.٠٣٢	
أوراق دفع وشيكات آجلة	١.٠٢٦.٢٩٣	٣٣٥.٣١٦	
بنوك دائنة	٦١٦.٧٦٨	١٧٢.٩٦٦	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١.٤٦٨.٣١٩	١٩١.٨١٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	٤.٦٣٠.٢٦٧	١.٩٥٠.٤٠٩	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٦.٦١٢.٦٩٧	٣.٩١٥.٧٢٣	

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
٣,٥٣٠,٩٢٣	١,٥٣٥,٠٠٦	المبيعات
(٣,٤٢٧,٠٠٦)	(١,٤١٦,٢٩٧)	كلفة المبيعات
١٠٣,٩١٧	١١٨,٧٠٩	مجمول ربح الفترة
(٣٧,٢٣٣)	(٣١,٠٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧,٤٧٧)	(٣١,٧٧٤)	مصاريف إدارية و عمومية
(٢٨,٦٥٧)	(٤٥,٨٣٦)	مصاريف مالية
٤٩٤	٦,٤٧١	إيرادات أخرى
١١,٠٤٤	١٦,٥٤٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر :
١١,٠٤٤	١٦,٥٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٢	٠,٠٠٢	ربحية السهم:
٤,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	ربحية 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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

رأس المال	زيادة رأس المال	دفعات على حساب	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
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 آذار ٢٠١٤
٤.٥٠٠.٠٠٠	٣.٨٢١.٦٦٧	-	(٤٦١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٦.٨٧٠.٠٤٢)	١.٣٩٤.٣١٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	٦٤.٨٣٣	-	-	-	-	٦٤.٨٣٣	دفعات على حساب زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	١٦.٠٤٤	١٦.٠٤٤	الدخل الشامل للفترة
٤.٥٠٠.٠٠٠	٣.٨٨٦.٥٠٠	-	(٤٦١.٥٣٢)	٤٠٤.٢٢٣	(٦.٨٥٨.٩٩٨)	١.٤٧٠.١٩٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

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 آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
١٦,٥٤٠	١١,٠٤٤	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٣٨,٣٠٤	٤٣,٦٩٦	استهلاكات
٤٥,٨٣٦	٢٨,٦٥٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٨٧,٣٢٦)	(٨٩٦,٣٨٥)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(١,٢٣٧,٩٨١)	(٣٦١,٢٩٣)	البضاعة
(٢٤٨,١٢٩)	(١٣٧,٢١٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣١٦,٠٢٤	٦٥٣,١٨١	الدائنون
(٤٧,٤٥٠)	٩,٢٣٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦٩٠,٩٧٧	(١٣٦,٢٨٢)	اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
(١,٨١٣,٢٠٥)	(٦٩٩,٣٥٧)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٨٣٦)	(٢٨,٦٥٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٨٥٩,٠٤١)	(٧٢٨,٠١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥,٤٦٢)	(٩,٨٤١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥,٤٦٢)	(٩,٨٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٦٤,٨٣٣	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٤٤٣,٨٠٢	٣٢١,٣١٢	بنوك دائنة
١,٢٧٧,٠٨١	(٦,٤٧٦)	قروض
١,٧٢٠,٨٨٣	٣٧٩,٦٦٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٤٣,٦٢٠)	(٣٥٨,١٨٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٠,٣٤٣	٣٩٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٦,٧٢٣	٣٢,٤٥٦	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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) ٠. 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 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 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- 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.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

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

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصفافي 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 والإستثمارات 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(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 لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال 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.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(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 والمكان حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
%٤	المباني والهناجر
%٥	المساحات والطرق
%١٠	الآلات والمكانن
%٩	الأثاث والمفروشات
%١٥ - ١٢	أجهزة الحاسوب والاتصالات و الكهربائية
%١٥	السيارات وآلات النقل
%١٠	الخزانات
%١٠	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والماني
%١٥ - ١٠	العدد والألوات 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة مدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار 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، 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 موجبات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية و الضريبة 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 وتحتسب 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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٣- ضريبة الدخل

- تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٢ باستثناء 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 مبلغاً وقدره ٣٥١.٢٩٠ دينار اردني.

- تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة ١٤% من الخسائر المدورة وفي رأي الادارة فإن هذه المبالغ قابلة للاسترداد مستقبلاً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤ - 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 باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصنتها 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).

٥ - المصادقة على القوائم المالية:

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها .