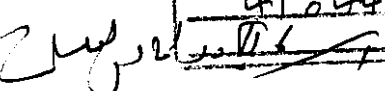


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٤ آب ٠٤
الرقم الماتر لسل: ٢٢٣٢
رقم الملف: ٤١٤٤٤
الختم الشخصي: 

التاريخ: 2014/8/2

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المنتهية في 2014/6/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نائب رئيس مجلس الادارة
فرح قرايعين





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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 - ١٣	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 حزيران ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان 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 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 إجراء استفسارات بشكل أساسي 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 فأننا لا ننهي 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 قنيس
اجازة مزولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢.١١٠.٨٤٤	٢.٠٣٨.٨٧١	٤
٢.١١٠.٨٤٤	٢.٠٣٨.٨٧١	ممتلكات ومعدات
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٥٨.٥٦٩	٣١٥.٤٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦١.٣١٦	٢.٠٣٦.٠٢٧	بضاعة وقطع غيار
٨٤٣.٣٦١	١.٠٨١.٢٣٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٥١.٢٩٠	٣٤٨.٥٤٠	موجودات ضريبة مؤجلة
١٩٠.٣٤٣	٢٩.٢٥٧	نقد وما في حكمه
١.٨٠٤.٨٧٩	٣.٨١٠.٤٩١	مجموع الموجودات المتداولة
٣.٩١٥.٧٢٣	٥.٨٤٩.٣٦٢	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)	(٧.٠٨٤.٥٢٥)	خسائر متراكمة
١.٢٣١.٢٧٥	١.٢٤٨.١٦٦	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٧٣٤.٠٣٩	٦٦٣.٨٥٧	٥ قروض طويلة الأجل
٧٣٤.٠٣٩	٦٦٣.٨٥٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١٣٧.٢٨١	١٣٦.٤٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١.١١٣.٠٣٢	٢.٠٣٢.٦٥٧	دائنون
٣٣٥.٣١٦	٤٦٨.٨٨٦	أوراق دفع وشيكات أجلة
١٧٢.٩٦٦	٣٠.١٦٢	بنوك دائنة
١٩١.٨١٤	١.٢٦٩.١٩٢	٥ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١.٩٥٠.٤٠٩	٣.٩٣٧.٣٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣.٩١٥.٧٢٣	٥.٨٤٩.٣٦٢	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)
للمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية من				من بداية العام حتى
من ١ نيسان ٢٠١٤ الى من ١ نيسان ٢٠١٣				
٣٠ حزيران ٢٠١٤	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٢.١٢٥.٩٦١	٢.٥٦٦.٢٧٤	٣.٦٦٠.٩٦٧	٦.٠٩٧.١٩٧	المبيعات
(١.٩٦٦.٦٢٧)	(٢.٤٧٨.٠٧٦)	(٣.٣٨٢.٩٢٤)	(٥.٩٠٥.٠٨٢)	كلفة المبيعات
١٥٩.٣٣٤	٨٨.١٩٨	٢٧٨.٠٤٣	١٩٢.١١٥	مجمل ربح الفترة
(٢٨.٢٩٤)	(٣٠.٦٠٧)	(٥٩.٣٢٤)	(٦٧.٨٤٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣.٩٠٦)	(٣٧.١٨٥)	(٥٥.٦٨٠)	(٦٤.٦٦٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٤.٢١٦)	(٣٠.٨٩١)	(١٥٠.٠٥٢)	(٥٩.٥٤٨)	مصاريف مالية
١٨٣	٣.٨٣٢	٦.٦٥٤	٤.٣٢٦	إيرادات أخرى
٣.١٠١	(٦.٦٥٣)	١٩.٦٤١	٤.٣٩١	ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	(٢.٧٥٠)	-	ضريبة الدخل
٣.١٠١	(٦.٦٥٣)	١٦.٨٩١	٤.٣٩١	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣.١٠١	(٦.٦٥٣)	١٦.٨٩١	٤.٣٩١	إجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٠٣	(٠.٠٠١٥)	٠.٠٠١٧	٠.٠٠٠١	ربحية السهم:
٩.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	٩.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠	ربحية السهم / دينار / سهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إيجابي	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
١٦.٨٩١	١٦.٨٩١	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٢٤٨.١٦٦	(٧.٠٨٤.٥٢٥)	٤٠٤.٢٢٣	(١.٥٧١.٥٣٢)	-	٩.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٤.٣٩١	١٩.٦٤١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٦٢.٤٣٦	٧٦.٥٩٢	تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
٥٩.٥٤٨	١٥٠.٠٥٢	استهلاكات
		مصاريف مالية
(١.٠٢٧.٨٢٢)	(٢٣٧.٨٧٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٤٦.٥٥١	(١.٦٧٤.٧١١)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٠.٤٠٣	(٢٥٦.٨٦٠)	بضاعة وقطع غيار
٥٤٤.٢٣٣	٩١٩.٦٢٥	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٩.٥٧٣)	(٨٣٩)	الدائنون
(٢٤٠.٤٥٧)	١٣٣.٥٧٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٣٠.٢٩٠)	(٨٧٠.٨٠٧)	اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
(٥٩.٥٤٨)	(١٥٠.٠٥٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٨٩.٨٣٨)	(١.٠٢٠.٨٥٩)	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٢.٦٧٥)	(٤.٦١٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٢.٦٧٥)	(٤.٦١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٧.٣٣٣	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
١٧٩.٢٣١	(١٤٢.٨٠٤)	بنوك دائنة
(٧١.٣٤٠)	١.٠٠٧.١٩٦	قروض
١٧٥.٢٢٤	٨٦٤.٣٩٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٦٧.٢٨٩)	(١٦١.٠٨٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٩٠.٦٤٢	١٩٠.٣٤٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٣.٣٥٣	٢٩.٢٥٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 الدولية للتقارير المالية 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 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 والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 ٢٠١٣.

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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض 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 للانخفاض 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 لأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية.

إلغاء 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 المستتقة 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الإستهلاكات 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 الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهناجر
٥%	الساحات 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 والماني
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 التكدن 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 لتكدن 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 لتكدن القيمة، يتم إحساب خسائر تكدن تبعاً لسياسة تكدن 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات 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 تكني 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 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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 والضريبية 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 والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥.٣٦٨.٩٥٩	٥.٣٤٠.٠٧٩
٤.٦١٩	٥٢.٦٧٥
-	(٢٣.٧٩٥)
٥.٣٧٣.٥٧٨	٥.٣٦٨.٩٥٩
٣.٢٥٨.١١٥	٣.١٤٨.٧٩٤
٧٦.٥٩٢	١٣٣.١١٥
-	(٢٣.٧٩٤)
٣.٣٣٤.٧٠٧	٣.٢٥٨.١١٥
٢.٠٣٨.٨٧١	٢.١١٠.٨٤٤

التكلفة :

الرصيد في أول المدة
الإضافات
الإستبعادات
الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

الرصيد في أول المدة
إستهلاكات
الإستبعادات
الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٥- القروض

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٤٤.٥١٩	٣٠٤.٠٥١	بنك المال الأردني
١٦٧.١٤٤	١٥٣.٤٩٣	بنك سوسيتيه جنرال
٤١٤.١٩٠	٣٧٥.٣٣٤	البنك الاستثماري
-	١.١٠٠.١٧١	بنك الاتحاد
٩٢٥.٨٥٣	١.٩٣٣.٠٤٩	مجموع القروض
١٩١.٨١٤	١.٢٦٩.١٩٢	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٧٣٤.٠٣٩	٦٦٣.٨٥٧	الجزء طويل الأجل

٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 رأسمال 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 الإقصاص 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.

٧- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٤.