

الرقم : 2017/QL/43

التاريخ: 2017/3/29

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،


الموضوع: القوائم المالية المنتهية في 2016/12/31

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
وائل صالح شقيرات

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٠ آذار ٢٠١٧ الرقم المتسلسل: ١٧٧١ / ٢٠١٧ رقم الملف: ٤٤٤ الجهة المختصة: الأذرع
--


شركة القرية للمنتجات الغذائية والزيت النباتية م.ع.م.
AL-Qarya Food & Vegetable Oil Industries Co. p.l.c

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة النخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- ١- لم تتم الشركة بتزويدنا بتأييد ارصدة البنوك و التسويات البنكية للقروض و التسهيلات البنكية و ارصدة البنوك المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- ٢- لم يتم تزويدنا بتأييد محامي الشركة بما يخص الوضع القانوني من قضايا مرفوعة من أو على الشركة.
- ٣- ان استرداد الضريبة المؤجلة والبالغة ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني غير ممكن مع الأخذ بالإعتبار وضع الشركة الحالي و توقف نشاطها التشغيلي .

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، واننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

دون التعديل في رأينا نود أن نلفت إنتباهكم إلى القوائم المالية ، حيث أن الشركة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ٦٧٥,٥٥٩ دينار أردني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما وبلغ العجز في رأس المال العامل مبلغ وقدره (١,٩٢٨,٨٥٨) دينار أردني .ان هذه الأحداث أو الظروف جنباً إلى جنب مع غيرها من المسائل تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الجوهري والتي يمكن أن تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. حيث بلغت الخسائر المتراكمة ٧٦% من رأس المال و وفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وذلك عن طريق اطفاء ما قيمته ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال . كما وتمت الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة، هذا وقد تم استكمال اجراءات تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني والمكتتب به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم .

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الاخر .

- الممتلكات والمعدات

وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإن على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وان تقوم باجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد في حال ظهور اي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير التدني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقدير ان وجدت، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

كيفية التعامل مع الامور الاساسية في اعمال التدقيق

- الممتلكات والمعدات

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال مراجعة شراء الاصول وبيعه خلال السنة التأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد تدني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات، ولقد ركزنا ايضا على مدى كفاية افصاحات الشركة حول الممتلكات والمعدات.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تتوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإقصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود 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

٣٠ آذار ٢٠١٧



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٩١٩,١٤٣	١,٨٣٣,٨٤٤	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩١٩,١٤٣	١,٨٣٣,٨٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٣,٧١١	٨٢,٨٦٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٠٨,٠٠٤	-	٦	بضاعة
٤٣٥,٢٨٣	-	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣	٨	موجودات ضريبة مؤجلة
٢٣,٣٠٦	٤٥,٠١٣	٩	نقد وما في حكمه
١,١٧٣,١٤٧	٥٥٠,٧٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٩٢,٢٩٠	٢,٣٨٤,٥٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)	١٠	خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣	١٠	إحتياطي إجباري
(٨,١٢١,٤٨٥)	(٢,٢٩٧,٠٤٤)	١١	خسائر متراكمة
٢١١,٢٠٦	(٤٦٤,٣٥٣)		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٣٢,٠٥٣	٧٧٢,٦٤٧	١٣	قروض طويلة الأجل
٤٣٢,٠٥٣	٧٧٢,٦٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨٨,٤٤١	١٦٥,٣٥٣	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٨٠,٠٣٨	١,٢١٩,٩٧١		دائنون
٣٧١,٩١٩	٣٥٣,٣٢٨		أوراق دفع وشيكات أجلة
٧٣٥,٣٦٥	-	١٤	بنوك دائنة
١٧٣,٢٦٨	٣٣٧,٦٢٠	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٤٤٩,٠٣١	٢,٠٧٦,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٠٩٢,٢٩٠	٢,٣٨٤,٥٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٣,٦٩٦,٠٥٢	٤٤,٨٥٣	١٥	المبيعات
(٣,٩٠٩,١٢٩)	(٣٣٠,٦٥٠)	١٦	كافة المبيعات
(٢١٣,٠٧٧)	(٢٨٥,٧٩٧)		مجمّل الخسارة
(٥٦,٧٩٣)	(١,٧٩٤)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٤,٧٦٣)	(١٢٠,٤٧٣)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٩,٩٠٣)	(١٣٢,٩٠١)		مصاريف مالية
-	(٨٨,٨٠٨)		مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
-	(١٤٨,٢٧١)		مخصص تكني مدينون
(٢٥,٩٩٥)	١٠٢,٤٨٥		ايرادات ومصاريف أخرى
(٥٨٠,٥٣١)	(٦٧٥,٥٥٩)		خسارة السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر :
(٥٨٠,٥٣١)	(٦٧٥,٥٥٩)		إجمالي الدخل الشامل
			خسارة السهم :
(٠,٠٦١)	(٠,٠٩٢)		خسارة السهم - دينار / سهم
٩,٥٠٠,٠٠٠	٧,٣٧٢,٦٠٣		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال	إيضاح
٧٩١,٧٣٧	(٧,٥٤٠,٩٥٤)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد في ١ كانون الثاني الدخل الشامل للسنة
(٥٨٠,٥٣١)	(٥٨٠,٥٣١)	-	-	-	٢٠١٥ الرصيد في ٣١ كانون الأول تخفيض رأس المال
٢١١,٢٠٦	(٨,١٢١,٤٨٥)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد في ٣١ كانون الأول الدخل الشامل للسنة
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ كانون الأول
(٦٧٥,٥٥٩)	(١٧٥,٥٥٩)	-	-	-	
(٤٦٤,٣٥٣)	(٢,٢٩٧,٠٤٤)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٨٠,٥٣١)	(٦٧٥,٥٥٩)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
١١٨,٥٧٣	١٤٣,٣١٦	استهلاكات
١٧٩,٩٠٣	١٣٢,٩٠١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٨٤,٢٣٩	٤٣٥,٢٨٣	المدينون والشيكات برسم التحصيل
١,٠٩٩,٦١٦	٢٠٨,٠٠٤	البضاعة
١٠١,٥٢٢	٨٤٥	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٤٧,٣٥٤)	(١٨,٥٩١)	أوراق دفع وشيكات موجلة
(٣٩٤,٠٨٩)	٢٣٩,٩٣٣	الدائنون
(١٤,٠٥١)	(٢٣,٠٨٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٤٧,٨٢٨	٤٤٣,٠٤٤	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٧٩,٩٠٣)	(١٣٢,٩٠١)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٦٧,٩٢٥	٣١٠,١٤٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٨٠٠)	(٥٨,٠١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٨٠٠)	(٥٨,٠١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٧٢,١٠٨)	-	تسديد الى البنوك الدائنة
(١٠٤,٣٢٣)	(٢٣٠,٤١٩)	تسديد الى القروض
(٤٧٦,٤٣١)	(٢٣٠,٤١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٠,٣٠٦)	٢١,٧٠٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٣,٦١٢	٢٣,٣٠٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٣,٣٠٦	٤٥,٠١٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية :
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	تخفيض رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(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) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣ ، إن رأسمال الشركة مؤلف من ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وذلك عن طريق اطفاء ما قيمته ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال . كما وتمت الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة، هذا وقد تم استكمال اجراءات تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني والمكتتب به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم .

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 ملكيتها للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعليب المواد الغذائية العائد ملكيته للشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة العاصمة عمان .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 التي تبدأ من او بعد	المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق
١ كانون الثاني ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

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

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 فانها 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 واصدار 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.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

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 الاصيلي بعد تنزيل مخصص لفاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

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 للانخفاض 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الغاء الإعراف

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

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 والمكانن 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

٢ - ٣ %	المباني والهناجر
٣ - ٥ %	الساحات والطرق
٢.٥ %	الآت والمكانن
٩ %	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥ %	أجهزة حاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥ %	السيارات والآت النقل
٥ %	الخزانات
١٠ %	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والماني
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 التثني 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 اجزاء اختبار لتثني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتثني القيمة، يتم إحتساب خسائر تثني تبعاً لسياسة تثني 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 ٢٠١٦
(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 لوحدة منتجة 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 للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي 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 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(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 إستعمالها 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 واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الاستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦	أراضي
١,٨٢٥,٣٧٧	-	٤٨,٥٠٠	١,٧٧٦,٨٧٧	مباني وهناجر
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦	ساحات وطرق
٢,١٨٢,٦٢٥	-	-	٢,١٨٢,٦٢٥	آلات ومكائن *
٤٧,٩٦٩	-	١٥٠	٤٧,٨١٩	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٩٨	-	-	١١٨,٣٩٨	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١٠١,٧٢١	-	-	١٠١,٧٢١	سيارات وآلات نقل
٤٣٥,٣٥٦	-	-	٤٣٥,٣٥٦	خزانات
٩٢,١١٧	-	-	٩٢,١١٧	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٢٩,٤٧١	-	٩,٣٦٧	١٢٠,١٠٤	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥	محطة تنقية المياه
٥,٤٥٠,٤٧١	-	٥٨,٠١٧	٥,٣٩٢,٤٥٤	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١,٠٩٠,٨٧٠	-	١٨,٩٨٠	١,٠٧١,٨٩٠	مباني وهناجر
٢٤٩,٨٤٢	-	٨,١٩٢	٢٤١,٦٥٠	ساحات وطرق
١,٣٤٠,٧٦١	-	٨٠,١٨١	١,٢٦٠,٥٨٠	آلات ومكائن
٤٧,٨٠٨	-	٢٠	٤٧,٧٨٨	أثاث ومفروشات
١١٨,١٨٩	-	١,٦٣٩	١١٦,٥٥٠	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
٩٣,١٤١	-	٢,٨٣٧	٩٠,٣٠٤	سيارات وآلات نقل
٤٠٦,٨٩٨	-	٢١,٧٦٧	٣٨٥,١٣١	خزانات
٧٦,٦٧٩	-	١,٢١٨	٧٥,٤٦١	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
٩٩,١١٨	-	٣,٥٦٦	٩٥,٥٥٢	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٣,٣٢١	-	٤,٩١٦	٨٨,٤٠٥	محطة تنقية المياه
٣,٦١٦,٦٢٧	-	١٤٣,٣١٦	٣,٤٧٣,٣١١	مجموع الاستهلاكات
			١,٩١٩,١٤٣	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
١,٨٣٣,٨٤٤				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٣٩٤	٦,٢٠١	نعم موظفين
٥٢٠	٧٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	تأمينات مستردة
٦١,٤٩٢	٥٥,٦٣٣	امانات ضريبة مبيعات
١,١٧٧	٧,٦٧٧	مطالبات الضمان الاجتماعي
١,٧٥٣	٢٣٠	وحسابات مدينة اخرى
٨٣,٧١١	٨٢,٨٦٦	

٦- البضاعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٩,٧٠٩	٧٤,٣٢٣	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
١٠٩,٢٤٣	-	بضاعة تحت التصنيع
٤,٥٦٧	-	بضاعة جاهزة
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
-	(٨٨,٨٠٨)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٢٠٨,٠٠٤	-	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧٠,١٨٢	-	شيكات برسم التحصيل
١,٢٩٦,٠٢٩	١,١٧٩,١٩٩	نعم مدينة تجارية
(١,٠٣٠,٩٢٨)	(١,١٧٩,١٩٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣٥,٢٨٣	-	

٨- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم تقديم كشف تقدير الذاتي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة، 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 ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٨٣٧	١,٥١٥	نقد في الصندوق
١٩,٤٦٩	٤٣,٤٩٨	نقد لدى البنوك
٢٣,٣٠٦	٤٥,٠١٣	

١٠- الاحتياطي وخصم الإصدار

خصم الإصدار:

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال.

الإحتياطي الإجمالي:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري 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 كأنصبه أرباح على المساهمين.

١١- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها ، وسنداً لإحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته والمتعلقة بالتصفية الاجبارية للشركة وقد قرر مجلس الادارة من خلال دعوة الشركة لإجتماع هيئة عامة غير عادي لإعادة هيكلته وذلك من خلال تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأسمال الشركة وزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ليصبح رأسمال الشركة ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد الى الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كلا حسب حصته في رأسمال الشركة او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة.

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩٣,٥٧٨	٧٠,٤٩٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨,٦٦١	٥٨,٦٦١	مخصصات مختلفة
٣٦,٢٠٢	٣٦,٢٠٢	امانات مساهمين
١٨٨,٤٤١	١٦٥,٣٥٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٣ - القروض

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠٧,٨٢٦	٢٠٢,٩٠٠	بنك المال الأردني - قرض
١١٤,٤٩٠	١١٢,٥٦٠	بنك سوستيه جنرال - قرض
٢٨٣,٠٠٥	٢٢٧,١٤٧	البنك الاستثماري - قرض
	٥٦٧,٦٦٠	
٦٠٥,٣٢١	١,١١٠,٢٦٧	مجموع القروض
١٧٣,٢٦٨	٣٣٧,٦٢٠	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٤٣٢,٠٥٣	٧٧٢,٦٤٧	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 وقيمة كل منها ٥,٣٥٠ دينار أردني يسدد إعتباراً 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 جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوستيه جنرال 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 وبيده 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 في ٣١ اذار ٢٠١٢ الى أقساط شهرية متتالية عددها ٨٤ قسط شاملا الفوائد والرسوم تبدأ من ٣٠ نيسان ٢٠١٢ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٩ وقيمة كل قسط ٨,٠٠٠ دينار على ان يسدد كامل الرصيد في ٣١ اذار ٢٠١٩ بفائدة ٨,٥% سنوياً وبدون عمولة، و خلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة القرض بحيث يتم تسديد القرض على مرحلتين بموجب أقساط شهرية متتالية عددها ٦ غير متضمنة الفوائد تبدأ من ١ تشرين الثاني ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٦ و قيمة كل قسط ٣,٠٠٠ دينار و من ثم يتم تسديد باقي الرصيد من خلال أقساط شهرية متتالية عددها ٣٨ غير متضمنة الفوائد تبدأ من ١ ايلول ٢٠١٧ بقيمة ٥,٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوياً وكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٤- البنوك الدائنة

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤ على تسهيل ائتماني من بنك الاتحاد بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ويمعدل فائدة ٩% وعمولة ١%. و خلال عام ٢٠١٦ تم تحويل صفة الحساب إلى قرض مستندي يتم من خلاله تسديده بموجب أقساط شهرية متتالية عددها ٣٦ غير متضمن الفائدة تدفع إعتبارا من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بفائدة (PLR) تبلغ ٨,٧٥% وكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

١٥- المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦
٣,٦٨٢,١٥٢	٤٤,٢١٩
١٣,٩٠٠	٦٣٤
٣,٦٩٦,٠٥٢	٤٤,٨٥٣

مبيعات محلية بالصافي

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

١٦- كلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦
١٧٦,٤٨٨	٧٩,٧٠٩
٢,٤٨٩,٣١٣	٥,٧٧٧
(٧٩,٧٠٩)	(٧٤,٣٢٣)
٢,٥٨٦,٠٩٢	١١,١٦٣
١٢٠,٣٢٩	٥١,٨٤٢
١١٦,٧٢٢	١٤٢,٣٥٠
٨٣,١٥٠	١١,٤٨٥
٢,٩٠٦,٢٩٣	٢١٦,٨٤٠
٨٧٤,٢٠١	١٠٩,٢٤٣
(١٠٩,٢٤٣)	-
٣,٦٧١,٢٥١	٣٢٦,٠٨٣
٢٤٢,٤٤٥	٤,٥٦٧
(٤,٥٦٧)	-
٣,٩٠٩,١٢٩	٣٣٠,٦٥٠

مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة

مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف

مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها

استهلاكات

مصاريف صناعية (إيضاح - ١٧)

تكلفة البضاعة المنتجة

بضاعة تحت التصنيع أول السنة

بضاعة تحت التصنيع آخر السنة

تكلفة البضاعة المصنعة

بضاعة جاهزة أول السنة

بضاعة جاهزة آخر السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٧- المصاريف الصناعية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٠٨٩	٢,٦٥٩	صيانة ومحروقات
١٧,٠١١	٦,٨٤٨	كهرباء ومياه
٤٧,٦٠٤	-	تعبئة زيوت
٧٦٢	١٤٠	نظافة
٣,٣٠٣	١,٤٣٣	مواصلات موظفين
٧,٣٨١	٤٠٥	متنوعة
٨٣,١٥٠	١١,٤٨٥	

١٨- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣,٨٦٩	-	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٤٧١	-	عمولات مندوبين
١١,٢٢١	٩٢٣	مصاريف سيارات
٢٠,٢٠٢	٨٧١	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٣٠	-	اخرى
٥٦,٧٩٣	١,٧٩٤	

١٩- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٢,٤٥٠	٦٩,٣٢٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٠٠	٢,٠٢٨	دعاية وإعلان
١,٨٥١	٩٦٦	استهلاكات
٩٩٨	١,٩٩٢	بريد وبرق وهاتف
٤١,٥٨٦	٢٣,٤٠٦	رسوم وإشتراكات
٣٦٤	٢٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٨٩	١,١١٩	صيانة ومحروقات
١١,٧٤٥	١١,٦٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
٧,٨٨٠	٩,٦٦٩	متنوعة
١٠٤,٧٦٣	١٢٠,٤٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠- 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 ٢٠١٥.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الإصدار 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

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 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 سمعة 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 والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(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 والمرابحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
			٢٠١٦:
-	١,٧٣٨,٦٥٢	-	١,٧٣٨,٦٥٢
٨.٥ - ٩.٥%	٣٣٧,٦٢٠	٧٧٢,٦٤٧	١,١١٠,٢٦٧
	٢,٠٧٦,٢٧٢	٧٧٢,٦٤٧	٢,٨٤٨,٩١٩
			٢٠١٥:
-	١,٥٤٠,٣٩٨	-	١,٥٤٠,٣٩٨
٨.٥ - ٩.٥%	٩٠٨,٦٣٣	٤٣٢,٠٥٣	١,٣٤٠,٦٨٦
	٢,٤٤٩,٠٣١	٤٣٢,٠٥٣	٢,٨٨١,٠٨٤

٢١- 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 الصحف.

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٧ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة توييب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٦.