

للمرسل
م. ياسل الرماوي
المدير
المؤرخ
السيد

الرقم : 2018/QL/9

التاريخ: 2018/3/26

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

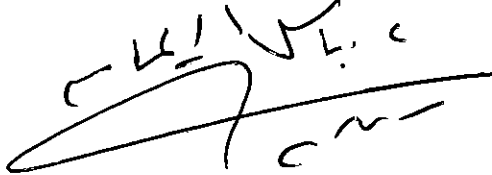
الموضوع: القوائم المالية المنتهية في 2017/12/31

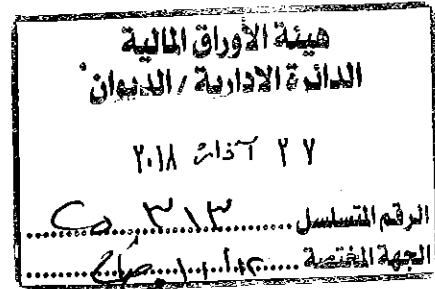
نرفق لكم طيه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 وتقدير
المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

مستشار الشركة

م. ياسل الرماوي





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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الامتناع عن ابداء الرأي

لقد كلفنا 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 ٢٠١٧، 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.

لا نبدي رأينا عن القوائم المالية المرفقة بسبب ما تم وصفه ضمن فقرة أساس الامتناع عن ابداء الرأي عن القوائم المالية المرفقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

اساس الامتناع عن ابداء الرأي

١- لم نستطع مراجعة الحسابات للشركة وذلك لوجود حجز تحفظي قائم من قبل البنوك على المصنع ومكاتب الشركة.

٢- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشوفات وتأييد ارصدة البنوك و التسويات البنكية للقروض و التسهيلات البنكية و ارصدة البنوك المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٣- لم يتم تزويدنا بتأييد من محامي الشركة بما يخص الوضع القانوني للشركة من قضايا مرفوعة من أو على الشركة.

٤- ان استرداد الضريبة المؤجلة والبالغة ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني غير ممكن مع الأخذ بالإعتبار وضع الشركة الحالي وتوقف نشاطها التشغيلي .

لقد كلفنا 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 الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، واننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

نود أن نلفت إنتباهكم إلى القوائم المالية ، حيث أن الشركة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ٢٧١,٥٧٢ دينار أردني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ ، كما وبلغ العجز في رأس المال العامل مبلغ وقدره (١,٨٠٦,٢٧٨) 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 ٨٧% من رأس المال و وفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة بالإجماع 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 .

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 لتمكنها 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 تنوي 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.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي تدقيق القوائم المالية المرفقة حسب المعايير التدقيق الدولية ويسبب مادياً ما تم وصفه ضمن فقرة أساس الامتناع عن ابداء الرأي فإننا لم نتمكن من الحصول على ادلة كافية ومناسبة تمكننا من ابداء الرأي عن القوائم المالية المرفقة.

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 إلى:

• 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 يشمل 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح 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 يحق 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
عبد الكريم قنديل
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ آذار ٢٠١٨



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٣٣,٨٤٤	١,٦٩٢,١٢٠	٤	ممتلكات ومعدات
١,٨٣٣,٨٤٤	١,٦٩٢,١٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٢,٨٦٥	٧١,٥٣٨	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١	١	٦	بضاعة
-	٢٩,٩٦٩	٧	مديون
٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣	٨	موجودات ضريبة مؤجلة
٤٥,٠١٣	٣٤,٧٤٨	٩	نقد وما في حكمه
٥٥٠,٧٢٢	٥٥٩,٠٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٨٤,٥٦٦	٢,٢٥١,٢١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)	١٠	خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣	١٠	إحتياطي إجباري
(٢,٢٩٧,٠٤٤)	(٢,٥٦٨,٦١٦)	١١	خسائر متراكمة
(٤٦٤,٣٥٣)	(٧٣٥,٩٢٥)		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧٧٢,٦٤٧	٦٥١,٧٣٦	١٣	قروض طويلة الأجل
٧٧٢,٦٤٧	٦٥١,٧٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٥,٣٥٣	٢٣٢,٥٥٤	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢١٩,٩٧١	١,٢٩٥,٢٦٧		دائنون
٣٥٣,٣٢٨	٣١٢,٨٥٤		أوراق دفع وشيكات أجلة
٣٣٧,٦٢٠	٤٩٤,٧٣٣	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٧٦,٢٧٢	٢,٣٣٥,٤٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٨٤,٥٦٦	٢,٢٥١,٢١٩		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 ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٤٤,٨٥٣	-	١٤	المبيعات
(١٣٦,٤٥٨)	-	١٥	كلفة المبيعات
(٩١,٦٠٥)	-		مجمّل الخسارة
(١,٧٩٤)	-	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤٢,٣٥٠)	(١٤٠,٧٥٨)		استهلاكات صناعية
(١٧٢,٣١٥)	(١٠٠,٦٩٠)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٢,٩٠١)	(٥٣,٣٥٣)		مصاريف مالية
(٨٨,٨٠٨)	-		مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
(١٤٨,٢٧١)	-		مخصص تدني مدينون
١٠٢,٤٨٥	٢٣,٢٢٩		ايرادات ومصاريف اخرى
(٦٧٥,٥٥٩)	(٢٧١,٥٧٢)		خسارة السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر :
(٦٧٥,٥٥٩)	(٢٧١,٥٧٢)		إجمالي الدخل الشامل
-	-		خسارة السهم :
(٠,٠٩٢)	(٠,٠٩)		خسارة السهم - دينار / سهم
٧,٣٧٢,٦٠٣	٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال	إيضاح
٢١١,٢٠٦	(٨,١٢١,٤٨٥)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٩,٥٠٠,٠٠٠	
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	١
(٦٧٥,٥٥٩)	(٦٧٥,٥٥٩)	-	-	-	
(٤٦٤,٣٥٣)	(٢,٢٩٧,٠٤٤)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٧١,٥٧٢)	(٢٧١,٥٧٢)	-	-	-	
(٧٣٥,٩٢٥)	(٢,٥٦٨,٦١٦)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠١٦ في ١ كانون الثاني
الرصيد في
تخفيض رأس المال
الدخل الشامل للسنة
٢٠١٦ في ٣١ كانون الأول
الرصيد في
الدخل الشامل للسنة
٢٠١٧ في ٣١ كانون الأول
الرصيد في

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
(٦٧٥,٥٥٩)	(٢٧١,٥٧٢)	تعديلات على خسارة السنة:
		استهلاكات
١٤٣,٣١٦	١٤١,٧٢٤	مصاريف مالية
١٣٢,٩٠١	٥٣,٣٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		المدينون والشيكات برسم التحصيل
٤٣٥,٢٨٣	(٢٩,٩٦٩)	البضاعة
٢٠٨,٠٠٤	-	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٨٤٥	١١,٣٢٧	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
(١٨,٥٩١)	(٤٠,٤٧٤)	الدائنون
٢٣٩,٩٣٣	٧٥,٢٩٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٣,٠٨٨)	٦٧,٢٠١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٤٣,٠٤٤	٦,٨٨٦	مصاريف مالية مدفوعة
(١٣٢,٩٠١)	(٥٣,٣٥٣)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣١٠,١٤٣	(٤٦,٤٦٧)	
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨,٠١٧)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥٨,٠١٧)	-	
		الأنشطة التمويلية
		تسديد الى القروض
(٢٣٠,٤١٩)	٣٦,٢٠٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣٠,٤١٩)	٣٦,٢٠٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٧٠٧	(١٠,٢٦٥)	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٣,٣٠٦	٤٥,٠١٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
٤٥,٠١٣	٣٤,٧٤٨	
		بنود غير نقدية :
		تخفيض رأس المال
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	

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 ٢٠١٧

(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 .

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(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.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق
يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد

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 ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الاجارات" ١ كانون الثاني ٢٠١٩

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 فأنها 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 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 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 والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها 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 الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص ندني 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 قديماً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للإنخفاض 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 الإعراف 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 الإعراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الأعراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

الغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف 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 بالإعتراف بحصتها المستبقاة 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 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 المقدره 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 والهنداس
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 والمائي
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 التدني 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 اجراء اختبار لتدني 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 لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات. عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي ، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(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 لوحدتين منتجاً 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 والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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 وتحتسب 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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 ادراجها 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 اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول 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 اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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 (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الاستيعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦	أراضي
١,٨٢٥,٣٧٧	-	-	١,٨٢٥,٣٧٧	مباني وهناجر
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦	ساحات وطرق
٢,١٨٢,٦٢٥	-	-	٢,١٨٢,٦٢٥	آلات ومكائن *
٤٧,٩٦٩	-	-	٤٧,٩٦٩	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	-	-	١٢٩,٤٧١	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥	محطة تنقية المياه
٥,٤٥٠,٤٧١	-	-	٥,٤٥٠,٤٧١	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١,١٣٤,٨٨٢	-	٤٤,٠١٢	١,٠٩٠,٨٧٠	مباني وهناجر
٢٥٨,٠٣٧	-	٨,١٩٥	٢٤٩,٨٤٢	ساحات وطرق
١,٣٩٥,٨٨٠	-	٥٥,١١٩	١,٣٤٠,٧٦١	آلات ومكائن
٤٧,٨٢٩	-	٢١	٤٧,٨٠٨	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٩٠	-	٢٠١	١١٨,١٨٩	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
٩٥,٩٧٨	-	٢,٨٣٧	٩٣,١٤١	سيارات وآلات نقل
٤٢٨,٦٦٦	-	٢١,٧٦٨	٤٠٦,٨٩٨	خزانات
٧٨,١٠٤	-	١,٤٢٥	٧٦,٦٧٩	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠٢,٣٤٨	-	٣,٢٣٠	٩٩,١١٨	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٨,٢٣٧	-	٤,٩١٦	٩٣,٣٢١	محطة تنقية المياه
٣,٧٥٨,٣٥١	-	١٤١,٧٢٤	٣,٦١٦,٦٢٧	مجموع الاستهلاكات
			١,٨٣٣,٨٤٤	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول
١,٦٩٢,١٢٠				

* 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)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦,٢٠٠	٤,٣٢٨	ذمم موظفين
٧٥٠	٤٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	تأمينات مستردة
٥٥,٦٣٣	٥٤,٣٤٧	امانات ضريبة مبيعات
٧,٦٧٧	-	مطالبات الضمان الاجتماعي
٢٣٠	-	حسابات مدينة أخرى
٨٢,٨٦٥	٧١,٥٣٨	

٦- البضاعة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٤,٣٢٤	٧٤,٣٢٤	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
(٨٨,٨٠٨)	(٨٨,٨٠٨)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
١	١	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,١٧٩,٢٠٧	١,٢٠٩,١٧٦	ذمم مدينة تجارية
(١,١٧٩,٢٠٧)	(١,١٧٩,٢٠٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٩,٩٦٩	

٨- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم تقديم كشف تقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة، بإستثناء 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 (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٥١٥	-	نقد في الصندوق
٤٣,٤٩٨	٣٤,٧٤٨	نقد لدى البنوك
٤٥,٠١٣	٣٤,٧٤٨	

١٠- الاحتياطي الاجباري 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.

الاحتياطي 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، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجتمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

١١- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها ، وسنبدأ 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

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٠,٤٩٠	١٣٧,٦٩١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨,٦٦١	٥٨,٦٦١	مخصصات مختلفة
٣٦,٢٠٢	٣٦,٢٠٢	امانات مساهمين
١٦٥,٣٥٣	٢٣٢,٥٥٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٣- القروض

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٠٢,٩٠٠	٢٠٢,٩٠٠	بنك المال الأردني - قرض
١١٢,٥٦٠	١١٨,٣٦٠	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٢٢٧,١٤٧	٢٣١,٥٦٣	البنك الاستثماري - قرض
٥٦٧,٦٦٠	٥٩٣,٦٤٦	بنك الاتحاد - قرض
١,١١٠,٢٦٧	١,١٤٦,٤٦٩	مجموع القروض
٢٣٧,٦٢٠	٤٩٤,٧٣٣	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٧٧٢,٦٤٧	٦٥١,٧٣٦	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 بقيمة 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 سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيتيه جنرال بمبلغ (٤٨٠,٠٠٠) وذلك لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة اتجاه البنك، بلغ معدل الفائدة على القرض (٩,٥%) وعمولة (١%) يتم إستيفاؤها 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 ويبدء 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 بقيمة 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 أيلول 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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٤ - المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧
٤٤,٢١٩	-
٦٣٤	-
٤٤,٨٥٣	-

مبيعات محلية بالصادق
مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

١٥ - كلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧
٧٩,٧٠٩	٧٤,٣٢٣
٥,٧٧٧	-
(٧٤,٣٢٣)	(٧٤,٣٢٣)
١١,١٦٣	-
١١,٤٨٥	-
٢٢,٦٤٨	-
١٠٩,٢٤٣	-
-	-
١٣١,٨٩١	-
٤,٥٦٧	-
-	-
١٣٦,٤٥٨	-

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
مصاريف صناعية (إيضاح - ١٦)
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 والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٦- المصاريف الصناعية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٦٥٩	-	صيانة ومحروقات
٦,٨٤٨	-	كهرباء ومياه
١٤٠	-	نظافة
١,٤٣٣	-	مواصلات موظفين
٤٠٥	-	متنوعة
١١,٤٨٥	-	

١٧- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩٢٣	-	مصاريف سيارات
٨٧١	-	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
١,٧٩٤	-	

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢١,١٦٧	٧٤,٤٥٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٠٢٨	١,٥٢٥	دعاية وإعلان
٩٦٦	٩٦٦	استهلاكات
١,٩٩٢	١,٨٧٥	بريد وبرق وهاتف
٢٣,٤٠٦	٥,٨٩٧	رسوم وإشتراكات
٢٩٣	٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١,١١٩	٢٠٠	صيانة ومحروقات
١١,٦٧٥	٣,٥٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
٩,٦٦٩	١٢,١١٧	متنوعة
١٧٢,٣١٥	١٠٠,٦٩٠	

١٩ - 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 ٢٠١٦.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية .

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة 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 اقتضت 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة 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
:٢٠١٧			
-	١,٨٤٠,٦٧٥	-	١,٨٤٠,٦٧٥
٨.٥ - ٩.٥%	٤٩٤,٧٣٣	٦٥١,٧٣٦	١,١٤٦,٤٦٩
	٢,٣٣٥,٤٠٨	٦٥١,٧٣٦	٢,٩٨٧,١٤٤
: 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

٢٠ - 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.

٢١ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٨ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.