

الرقم: 2016/QL/72

التاريخ: 2016/4/3

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد

نرقة، لكم طبیه القوائم المالية المرحلية المنتهية في 31/12/2015 وتقدير مدقق الحسابات.

وتفضله ا يقول فائة الاحترام،،

شركة القرية للصناعات
الغذائية والزيوت النباتية

الشريك
شركة القرية للصناعات الغذائية والتغذية النباتية م.ع
Al-Qaria Food & Vegetable Oil Industries Co. p.l.c

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٧ • نیشن ۲۰۱۶

الرقم المتسلا: ٦٤٧

سیاست

الجهة المختصة: ١/٢ - لجنة

الجنة المحمدية: نسخة مخطوطة

٦٧

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى المسادة المساهمين المحترمين
شركة القرية الصناعات الغذائية والزيوت البدائية

كما يتحقق القوائم المالية المرفقة لشركة القرية الصناعات الغذائية والزيوت البدائية المساهمة العامة المنفذة والتي تكون من قائمة المركز، الذي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التفصيلية للبيئة المتقدمة بذلك التاريخ بالملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعاهمات تسلسليه أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشتمل هذه المسؤولية الأخلاقية برؤاه داخلية حسبما تراه ضرورة لفرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهريه، سواء كانت تأشثة عن اختيار أو غير خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتنطلب بذلك المحاسبين أن تتفق بمتطلبات قواعد السلاسل المهنية وإن تقوم بتحقيق وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه .

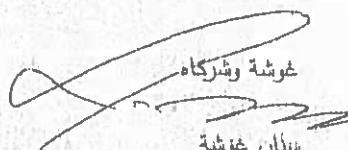
يتضمن التدقيق القيام بأجراءات الحصول على بيانات تدقيق ثبوتية المبالغ والإصلاحات في القوائم المالية ؛ تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهريه في القوائم المالية، سواء كانت ذاتنة عن اختيار أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالإعداد والمعرض الفاحل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وأيس لزمن إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة وبطولي التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم المعرض الاجتماعي للقوائم المالية .
نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوئية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتولى إماماً إلينا حول التدقيق.

رأي
في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الرصع العالى لشركة القرية الصناعات الغذائية والزيوت البدائية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وإداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس التحظر
ناتت الاتهام للإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥٪ من رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتعلق بالتصنيف الإيجاري للشركة وقد قرر مجلس الإدارة من خلال دعوته إلى الاجتماع عينة غير عادي لإعادة هيكلة رأس المال الشركة وذلك بتأشير رأسمالها ٦,٥ مليون دينار اردني، عن طريق إلغاء الخسائر المتراكمة ثم زيادتها إلى ٣ ملايين دينار اردني، ليصبح رأس المال ٦ ملايين دينار اردني وتعتبر استقرارية الشركة على تنفيذ مضمون قرار مجلس الإدارة .

فلترة توكيدية
أن استرداد المضطربة الموجلة وبالنسبة ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني يعتمد على قدرة الشركة في تحويل الارباح في السنوات اللاحقة.

لتقرير حول المتطلبات القانونية
تحتني الشركة بقواعد وسجلات محاسبية متلزمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة مناقبة عنها، وإرضعي الهيئة العامة بالصادقة عليها.




غوشة وشركاه
شنان عزيزة
(جازة مزاولة رقم ٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ شباط ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

البيان	٢٠١٤	٢٠١٥
الموجودات		
موجودات غير متداولة	٢,٣٥,٩١٦	١,٩١٩,١٤٣
ممتلكات ومعدات	٢,٣٥,٩١٦	١,٩١٩,١٤٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	١٨٥,٢٢٣	٨٣,٧١١
بضاعة	١,٣٠٧,٦٢٠	٢٠٨,٠٠٤
مدينون وشيكات برس التحصيل	٦١٩,٥٢٢	٤٣٥,٢٨٣
موجودات شرعية مؤجلة	٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣
أذن ومال حكمه	١٢٣,٦١٢	٢٢,٣٠٦
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٦٦٨,٨٣٠	١,١٧٣,١٤٧
مجموع الموجودات	٤,٧٠٤,٧٤٦	٣,٠٩٢,٢٩٠
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
خصم إصدار	(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)
احتياطي إيجاري	٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣
خسائر متراكمة	(٧,٥٤٠,٩٥٤)	(٨,١٢١,٤٨٠)
مجموع حقوق الملكية	٧٩١,٧٣٧	٢١١,٢٠٦
مطلوبات غير متداولة		
قرص طولية الأجل	٥٧١,٨٠٠	٤٣٢,٠٥٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٧١,٨٠٠	٤٣٢,٠٥٣
مطلوبات متداولة		
مصاريف مستحقة ومحالويات أخرى	٢٠٢,٤٩٢	١٨٨,٤٤١
دائنون	١,٣٧٤,١٢٧	٩٨٠,٠٣٨
أراق دفع وشيكات أجلة	٥١٩,٢٧٣	٣٧١,٩١٩
بنوك دائنة	١,٠٢٩,٩٦٧	٧٣٥,٣٦٥
البيزو المتداول من قروض طولية الأجل	٢١٥,٣٥٠	١٧٣,٢٦٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٣٤١,٢٠٩	٢,٤٤٩,٠٢١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤,٧٠٤,٧٤٦	٣,٠٩٢,٢٩٠

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

	٢٠١٤	٢٠١٥	إضاح	
	٧,١٠٣,١٥٠	٣,٦٩٦,٠٥٢	١٧	النفقات
	(٧,١٢٩,٣٢٠)	(٣,٩٠٩,١٢٩)	١٨	كلفة المبيعات
	(٢٦,١٧٠)	(٢١٣,٠٧٧)		مجمل الفسارة
	(١١,٦٧٠)	(٥٦,٧٩٣)	٢٠	مصاريف بيع وترويج
	(٩٥,٦١٢)	(١٠٤,٧٦٣)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
	(٢٤٧,٨٢٦)	(١٧٩,٩٠٣)		مصاريف مالية
	(٣,٨١٣)	(٢٥,٩٩٥)		مصاريف وأربادات أخرى
	(٥١١,٠٩١)	(٥٨٠,٥٣١)		خسارة قبل الضريبة
	٧١,٥٥٣	-		وفر ضريبة الدخل
	(٤٣٩,٥٣٨)	(٥٨٠,٥٣١)		خسارة السنة
				الدخل الشامل الآخر :
				(اجمالي الدخل الشامل)
				خسارة السهم :
	(٠,٠٤٦)	(٠,٠٦١)		خسارة السهم - دينار / سهم
	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفودية للصناعات الغذائية والزيوت التجارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	نفقات متراكمة	احتياطي إيجاري	نفقات إضافية	رأسمال
١,٢٢,٢٣,١٦	(٦,١٠,٢٣,٤٠)	٢٣,٤٠	٤٠	(١,٥٧,٥٣,٥٣)	٥,٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٣,٥٥,٤٤	(٤٤,٥٣,٥٣)	-	-	-	-
٧٤١,٧٣,٧	(٧,٥٤,٩,٤٠)	٤٠	٤٠	(١,٥٦,٦٣,٢٣)	٩,٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٨٠,٨٥)	(٨٥,٠٨)	-	-	-	-
٦١٦,٢٣,٤٠	(٨٠,٨٥,٢٣)	٤٠	٤٠	(١,٦٣,٥٣,٥٣)	٩,٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

	٢٠١٤	٢٠١٥	
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة قبل الضريبة			
تعديلات على خسارة السنة قبل الضريبة :			
استهلاكات	٩٥,٤٤٥	١١٨,٥٧٣	
مصاريف مالية	٢٤٧,٨٢٦	١٧٩,٩٠٣	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :			
المديون والشيكات برصم التحصيل	٢٢٣,٨٣٩	١٨٤,٢٣٩	
البضاعة	(٩٤٦,٣٠٤)	١,٠٩٩,٦١٦	
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(١٤٨,٤٣١)	١٠١,٥٢٢	
أوراق دفع وشيكات مؤجلة	١٨٣,٩٥٢	(١٤٧,٣٥٤)	
الدائنون	٢٦١,٠٩٥	(٣٩٤,٠٨٩)	
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	٨٦,٩٧٨	(١٤,٠٥١)	
النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٥٠٦,٦٨٦)	٥٤٧,٨٢٨	
مصاريف مالية مدفوعة	(٢٤٧,٨٢٦)	(١٧٩,٩٠٣)	
صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٧٥٤,٥١٢)	٢٦٧,٩٢٥	
الأنشطة الاستثمارية			
التغير في الممتلكات والمعدات	(٢٠,٥١٧)	(١,٨٠٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٥١٧)	(١,٨٠٠)	
الأنشطة التمويلية			
تمويل من البنك الدائنة	٨٥٧,٠٠١	(٣٧٢,١٠٨)	
تسديد إلى القروض	(١٣٨,٧٠٣)	(١٠٤,٣٢٢)	
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفّر من الأنشطة التمويلية	٧١٨,٢٩٨	(٤٧٦,٤٣١)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٥٦,٧٣١)	(١١٠,٣٠٦)	
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	١٩٠,٣٤٣	١٣٣,٦١٢	
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	١٣٣,٦١٢	٢٣,٣٠٦	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المثلثية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٢)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣.

إن رأس المال الشركة مؤلف من ٤٠٠٠٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٤٠٠٠٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

والفت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمعتمد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصري والمكتتب به ليصبح ٩٠٥٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٤٠٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٢٢٢٠٠٠٠ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣/١ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا وتم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الارقام المالية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٣.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصير واستخراج الزيوت النباتية من البذور، بالإضافة إلى تصنيع وتعديل المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعديل المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة العاصمة عمان .

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول
هذاك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه
البيانات المالية ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها لفترات السنوية
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات

على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبى الدولى رقم ١٩ و ٣٤ .

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبى الدولى رقم (٢٨) والتي

توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات
الزميلية او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال .

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢ ، ١٠) والمعيار المحاسبى الدولى رقم (٢٨)

والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية .

التعديلات على المعيار المحاسبى الدولى (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير

المالية خلال ممارسة احكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية .

تعديلات على المعيار المحاسبى الدولى رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات

الحيوية التي تستوفي تعريف مصطلح زراعي مخصوص من موجودات حيوية كممتلكات والات ومعدات وتقا

للمعيار المحاسبى الدولى رقم (١٦) .

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

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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 المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

المبيعات

تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

لتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

لتتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكافة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات المسؤولية العالية التي يمكن تسبيلاها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة او صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة التبسيط المرجع والتي تتضمن كلفة المواد والعملة 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 المرجع.

الذمم المديونة

تسجل الذمم المديونة بالملبغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرة عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدلي الذمم المديونة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المديونة.

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

اوضاح حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الخاضق قيمة الموجودات المالية
 بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الديون التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الديون التجارية قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعذر معدل فترة الإستدامة كما قد يشمل التغيرات المطردة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراوحة مع تغير الديون الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافية الأصول المالية باستثناء الديون التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الديون التجارية غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ النزوة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات. يتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بادوات 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.

الديون الدائنة والمستحقات
يتم الإعتراف بالديون الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

ناء الإعتراف
تقوم الشركة بإلقاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، ويشكل جوهري كافية مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتყع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافية مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستثناء الآلات والمكان حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً، إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي

% ٣ - ٢	المباني والهياكل
% ٥ - ٣	الساحات والطرق
% ٢٠,٥	الآلات والمكان
% ٩	الآلات والمفروشات
% ١٥ - ١٢	أجهزة حاسوب والاتصالات و الكهربائية
% ١٥	السيارات والآلات النقل
% ٥	الخزانات
% ١٠	إتصال التيار الكهربائي والهواي والمائي
% ١٥ - ١٠	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
% ٥	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممکن استرداده من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات و المعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدبي في قائمة الدخل الشامل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم اجراء اختبار لتدبي القيمة التي تظهر بها الممتلكات و المعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدبي القيمة، يتم إحتساب خسائر تدبي تبعاً لسياسة تدبي قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات و المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات و المعدات في قائمة المركز المالي ، مجلد الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الخلاص 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 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 النقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

ان قيمة القابلة للاستبداد τ ، القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكالفة 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 الإعتراف بخسائر الإنفاقين مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فبم عدتها تسجيل خسائر الإنفاقين كناتزيل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

بتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكفة سدادها محتملة وبمفرز تقييرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإنفاق كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقية المقدرة لسداد الإنفاق الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستضافة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضرائب الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصصات الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يتربّل للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الموقتة بين القيمة المحاسبية و الضريبية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الضرائب الموجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسبة الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقيع عدم إمكانية الاستفادة من تلك المدحّدفات الضريبية جزئياً أو كلياً، أو بتسديد الالتزام الضريبي، أو انتهاء الحاجة له.

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهاادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات وإاجتهاادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهاادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأرقاتها، 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 تدبي الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدبي الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر شدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لنقدر أي تدبي في قيمتها ويتمأخذ هذا التدبي في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تدبي الأصول الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغایات احتساب الاستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتمأخذ خسارة التدبي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشارك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاصة لمخاطر وعائد مختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئات اقتصادية محددة خاصة لمخاطر وعائد مختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التضارب

يتم اجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات وأظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما توفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التضارب أو يكون تحقق الموجودات وتسويتها المطلوبات في نفس الوقت.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيانات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

الكلفة:	١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
أراضي	٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
مباني و亨اجر	١,٧٧٦,٨٧٧	-	-	١,٧٧٦,٨٧٧
ساحات وطرق	٢٢٧,٧٣٦	-	-	٢٢٧,٧٣٦
الآلات ومكان	٢,١٨٢,٦٢٥	-	١,٤٠٠	٢,١٨١,٢٢٥
أثاث ومفروشات	٤٧,٨١٩	-	-	٤٧,٨١٩
أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية	١١٨,٣٩٨	-	-	١١٨,٣٩٨
سيارات وألات نقل	١٠١,٧٢١	-	-	١٠١,٧٢١
خزانات	٤٣٥,٣٥٦	-	-	٤٣٥,٣٥٦
لإصال التيار الكهربائي والهواي والمائي	٩٢,١١٧	-	-	٩٢,١١٧
عدد وأدوات وأجهزة مكتبية	١١٨,٩٢٦	-	٤٠٠	١١٨,٥٢٦
محطة تنقية المياه	٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥
مجموع الكلفة	٥,٣٩١,٢٧٦	-	١,٨٠٠	٥,٣٨٩,٤٧٦
المستهلكات:				
مباني و亨اجر	١,٠٢٩,٧٦٨	-	١٧,٧٦٨	١,٠١٢,٠٠٠
ساحات وطرق	٢٤٠,١١١	-	٨,١٩٣	٢٣١,٩١٨
الآلات ومكان	١,٣٠٦,٦٣٧	-	٥٥,٣٧٣	١,٢٥١,٢٦٤
أثاث ومفروشات	٤٧,٧٨٨	-	٢	٤٧,٧٨٦
أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية	١١٦,٥٢١	-	٢,٥٩٢	١١٣,٩٢٩
سيارات وألات نقل	٨٨,٤٤٧	-	٣,٤٢١	٨٥,٠٢٦
خزانات	٣٧٦,٢٢٥	-	٢١,٧٦٧	٣٥٤,٤٦٨
لإصال التيار الكهربائي والهواي والمائي	٧٤,٥٩١	-	١,٨١٥	٧٢,٧٧٦
عدد وأدوات وأجهزة مكتبية	١٠٣,٧٨٩	-	٢,٧٢٦	١٠١,٠٦٣
محطة تنقية المياه	٨٨,٢٤٦	-	٤,٩١٦	٨٣,٣٢٠
مجموع المستهلكات	٣,٤٧٢,١٣٢	-	١١٨,٥٧٣	٣,٣٥٣,٥٦٠
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			٢,٠٣٥,٩١٦	
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول	١,٩١٩,١٤٣	/		

* تم خلال السنة تخفيض نسبة الاستهلاك على الآلات ومكان من ٦٥% إلى ٢٠.٥% وذلك من بداية العام ٢٠١٣.

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

اوضاحات حول القوائم المالية (تتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٥- المصارييف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,١٤٨	٦,٣٩٤	ذمم موظفين
٩,٣٤٣	٢,٢٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٢,٣٧٥	١٢,٣٧٥	تأمينات مستردة
١٥٢,٥٧٠	٦١,٤٩٢	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٣٤٠	-	أمانات جمركية
١,٤٥٧	١,١٧٧	مطالبات الضمان الاجتماعي
١٨٥,٢٢٣	٨٣,٧١١	

٦- البضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٦,٤٨٩	٧٩,٧٠٩	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
٨٧٤,٢٠١	١٠٩,٢٤٣	بضاعة تحت التصنيع
٢٤٢,٤٤٥	٤,٥٦٧	بضاعة جاهزة
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
١,٣٠٧,٦٢٠	٢٠٨,٠٠٤	

٧- المديلون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٦,٨٥٣	١٨٢,١٨٢	شيكات برسم التحصيل
١,٤٥٣,٥٩٧	١,٢٨٤,٠٢٩	ذمم مديلة تجارية
(١,٠٣٠,٩٢٨)	(١,٠٣٠,٩٢٨)	مخصص تلبي ذمم مدينة
٦١٩,٥٢٢	٤٣٥,٢٨٣	

٨- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم انهاء الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم تقديم 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 ٢٥٠,٩٢١ دينار أردني وقد بلغت الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة مبلغاً وقدره ٤١٦,٣٧٠ دينار أردني.

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
١٦,٥٦٠	٢,٨٣٧
١١٧,٠٥٢	١٩,٤٦٩
١٣٣,٦١٢	٢٣,٣٠٦

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

١٠- الاحتياطيات و خصم الإصدار

خصم الإصدار:

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

الاحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأس المال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح على المساهمين.

١١- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥٪ من رأس المالها ، وسندأً لاحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وال المتعلقة بالتصفيية الإجبارية للشركة وقد قرر مجلس الادارة من خلال دعوة الشركة لجتماع هيئة عامة غير عادي لإعادة هيكلته وذلك من خلال تخفيض رأس المال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال الشركة وزيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ليصبح رأس المال الشركة ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد الى الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأس المال الشركة او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة.

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

اوضاح حول القوائم المالية (يتبع)
لسنة الملتئفة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(باللير الأردني)

١٢-المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٦,٦٢٩	١٣٥,٥٧٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩,٦٦١	١٦,٦٦١	مخصصات مختلفة
٣٦,٢٠٢	٣٦,٢٠٢	امانات مساهمين
٢٠٢,٤٩٢	١٨٨,٤٤١	

١٣- أوراق الدفع والشيكات الآجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥١٩,٢٧٣	٢٧١,٩١٩	أوراق دفع وشيكات آجلة
٥١٩,٢٧٣	٢٧١,٩١٩	

١٤- القروض

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧٩,٥٥١	٢٠٧,٨٢٦	بنك المال الأردني - قرض
١٣٩,٥٠٢	١١٤,٤٩٠	بنك سوميتيه جنرال - قرض
٣٦٨,٠٩٧	٢٨٣,٠٠٥	البنك الاستثماري - قرض
٧٨٧,١٥٠	٦١٥,٣٢١	مجموع القروض
٢١٥,٣٥٠	١٧٣,٢٦٨	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٥٧١,٨٠٠	٤٣٢,١٥٣	الجزء طويل الأجل

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

- قرض بملك المال

خلال عام ٢٠١٥ حصلت الشركة على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ٥٢٠٠٠٠ دينار أردني يسدد على ٩٦ قسط متساوية وقيمة كل منها ٥٣٥٠ دينار أردني يسدد اعتباراً من ٢٠١١/١/٣١ ولغاية السداد التام لسداد الالتزامات المترتبة على الشركة تجاه البنك وتحسب فائدة مقدارها ٩٥% سنوياً بكتفالة السيد طارق سامي خوري.

- قرض بملك سوسيته جيترال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيته جيترال بمبلغ (٤٨٠٠٠٠) وذلك لسداد الالتزامات المترتبة على الشركة اتجاه البنك بلغ معدل الفائدة على القرض ٩٥% وعمولة ١% يتم استيفاؤها مقدماً ويتم تسديد القرض على (٢٤) قسط متتالياً قيمة كل منها (٢٠٠٠٠) دينار تبدأ من تاريخ (٢٠١٠/٩/٣٠) ولغاية (٢٠١١/٨/٣١).

حصلت الشركة على طلب جدولة سداد المديونية المترتبة عليها البالغة ٢٠٢٣٠٠ دينار أردني ويسدد على ٩٠ قسط شهري قيمة كل منها (٣١٠٠) دينار أردني شاملة الفائدة الشهرية وبدء التسديد من تاريخ ٢٠١٢/١/٣١.

- قرض البنك الاستثماري

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية مع البنك الاستثماري بجدولة رصيد التسهيلات والبالغ ٥٠١٤٧٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٢ الى اقساط شهرية متتالية عددها ٨٤ قسط شاملة الفوائد والرسوم تبدأ من ٣٠ نيسان ٢٠١٢ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٩ وقيمة كل قسط ٨٠٠٠ دينار على ان يسدد كامل الرصيد في ٣١ اذار ٢٠١٩ بفائدة ٨٥% سنوياً ويدون عمولة بكتفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

١٥ - البنوك الدالة

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤ على تسهيل انتقاني من بنك الاتحاد بقيمة ١٠٠٠٠٠٠ دينار أردني ويعدل فائدة ٩% وعمولة ١% وكتفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

١٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠١٤	٢٠١٥
٨,٢١٣	-

الرواتب والكافيات وبدل التنقلات التي تقاضتها الادارة العليا

١٧ - المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٩٧٥,٧٣٢	٣,٦٨٢,١٥٢
١٠١,٧٥٧	-
٢٥,٦٦١	١٣,٩٠٠
٧,١٠٣,١٥١	٣,٦٩٦,٠٥٢

مبيعات محلية بالصافي

مبيعات خارجية بالصافي

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ابضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

- ١٨ - كلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٢,١٣٤	١٧٦,٤٨٨	مواد خام ومساعدة وتبنة وتغليف أول السنة
٧,٧٧٩,٩٧٠	٢,٥٨٦,٠٩٢	مشتريات مواد خام ومساعدة وتبنة وتغليف
(١٥٦,٩٧٩)	(١٧٦,٤٨٨)	مواد خام ومساعدة وتبنة وتغليف آخر السنة
٧,٧٧٥,١١٥	٢,٥٨٦,٠٩٢	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢١٣,٨٧٧	١٢٠,٣٢٩	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٩٣,٢٦٠	١١٦,٧٢٢	استهلاكات
١٦١,١١٠	٨٣,١٥٠	مصاريف صناعية (ابضاح - ١٩)
(١٨٤,٣٦٧)	-	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المحول لزيوت
٨,٠٥٨,٩٩٥	٢,٩٠٦,٢٩٣	تكلفة البضاعة المنتجة
٣١,٧٥١	٨٧٤,٢٠١	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٨٧٤,٢٠١)	(١٠٩,٢٤٣)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٧,٢١٦,٤٤٥	٣,٦٧١,٢٥١	تكلفة البضاعة المصنعة
١٥٥,٣٢٠	٢٤٢,٤٤٥	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢٤٢,٤٤٥)	(٤,٥٦٧)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٧,١٢٩,٣٢٠	٢,٩٠٩,١٢٩	

- ١٩ - المصاريف الصناعية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣,٧٧٧	٧,٠٨٩	صيانة ومحروقات
٢١,٨٠١	١٧,٠١١	كهرباء و المياه
٦٧,٣١١	٤٧,٦٠٤	تبنة زيوت
١,٧٩٧	-	تأمين
٢,٥٠٠	٧٦٢	نظافة
١,٨١٥	-	امن وسلامة
١٨,٩٣٩	٣,٣٠٣	مواصلات موظفين
٢٣,١٧٠	٧,٣٨١	متعددة
١٦١,١١٠	٨٣,١٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
 (بالدينار الأردني)

٢٠ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٨,٢٩٥	٢٣,٨٦٩
٥,٩٧٣	١,٤٧١
١٥,٤١١	١١,٢٢١
٥٠,٤٨٦	٢٠,٢٠٢
٥٠	٣٠
١١١,٦٧٠	٥٦,٧٩٣

رواتب وأجور وملحقاتها
 عمولات متدربين
 مصاريف سيارات
 شحن ونقل وتحميل وتغذيل
 سفر وتنقلات وأخرى

٢١ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٢,٣٥٤	٣٢,٤٥١
٣,٨٢٥	٥٠٠
٢,١٨٥	١,٨٥١
١,١٧٤	٩٩٨
١٣,١٠٨	٤١,٥٨٦
١,٢٦٠	٣٦٤
١٤,٠٨٣	٧,٣٨٩
١١,٧٠٠	١١,٧٤٥
٥,٩٢٣	٧,٨٨٠
٩٥,٦١٢	١٠٤,٧٦٣

رواتب وأجور وملحقاتها
 اعلانات
 استهلاكات
 بريد وبرق وهاتف
 رسوم وإشتراكات
 قطاطيسية ومطبوعات
 صيانة ومحروقات
 اتعاب مهنية واستشارات
 متعددة

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

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

- ٢٢ - الأدوات المالية

ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها لتأكد 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 ٢٠١٤.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية المائدة للمساهمين في الشركة والتي تكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الاجاري والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

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

ادارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

ادارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

ادارة مخاطر أسعار اللائدة

تتّجح المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة مختلفة ، ونظرًا لوجود أموال مقرضة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أو ارتفاع أسعار الفائدة في السوق على السعر الذي افترضت الشركة بموجبه.

ادارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرًا لعدم وجود أي تعاقيدات 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 مشابهة تم الإفصاح عنها، ويصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص مشابهة 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 بدرك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

ادارة 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 تاريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقدة عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تاريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمراقبة:

المجموع	أكبر من سنة	سنة وأقل	معدل المائدة	
١,٥٤٠,٣٩٨		١,٥٤٠,٣٩٨	-	: ٢٠١٥ أدوات لا تحمل فائدة
١,٣٤٠,٦٨٦	٤٣٢,٠٥٣	٩٠٨,٦٣٣	% ٩.٥ - ٨.٥	أدوات تحمل فائدة
٢,٨٨١,٠٨٤	٤٣٢,٠٥٣	٢,٤٤٩,٠٣١		المجموع
				: ٢٠١٤
٢,٠٩٥,٨٩٢	-	٢,٠٩٥,٨٩٢		أدوات لا تحمل فائدة
١,٨٢٧,١١٧	٥٧١,٨٠٠	١,٢٤٥,٣١٧	% ٩.٥ - ٨.٥	أدوات تحمل فائدة
٣,٩١٣,٠٠٩	٥٧١,٨٠٠	٣,٣٤١,٢٠٩		المجموع

٢٣ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وتأسيس وتملك مصنع لتكريير وتعبئة الزيوت النباتية بالإضافة إلى تصنيع وتعديل المواد الغذائية وصناعة وطباعة الصفيحة.

٢٤ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٦ وتمت الموافقة على نشرها وتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٥.