

التاريخ: 2013/03/7

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،

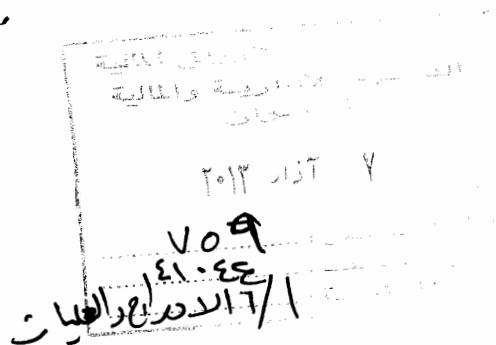
الموضوع: الإفصاح عن القوائم المالية
المنتهية في 2012/12/31

نرفق لكم القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 وتقرير
المحاسب القانوني المستقل للشركة السادة غوشه وشركاه بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

طارق سامي خوري



نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

نسخة: السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ٢٢

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرة توكيدية

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ١ / ٢٢٣ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

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 هاشم
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ شباط ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٣٩٦,٤٩٨	٢,١٩١,٢٨٥	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٣٩٦,٤٩٨	٢,١٩١,٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٢,٤٣٢	٨٢,١١٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٣٧,٧٣٩	١,٨٧٠,٠٣٧	٦	بضاعة
٥٦,٩٣٤	٧٢٠,١٢٥	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
-	٢٢٣,٤٥٢	٨	موجودات ضريبة مؤجلة
١٥,٣٧٨	٣٩٠,٦٤٢	٩	نقد وما في حكمه
٣٧٢,٤٨٣	٣,٢٨٦,٣٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٦٨,٩٨١	٥,٤٧٧,٦٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٣,٨٢١,٦٦٧	١٢	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)	١٠	خصم إصدار
٣١٦,١٨١	٤٠٤,٢٢٣	١٠	إحتياطي إجباري
(٧,٨٨٥,٨٧٥)	(٦,٨٧٠,٠٤٢)	١١	خسائر مترakمة
(٣,٥٣١,٢٢٦)	١,٣٩٤,٣١٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢,٤٢٧,٠٢٠	٨٨٧,٨٥١	١٥	قروض طويلة الأجل
٢,٤٢٧,٠٢٠	٨٨٧,٨٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٨٠٧,٣٣٩	١٣٤,٩٣٥	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩٤,٤٥٤	٢,١١٩,٩٦٧		دائنون
٢٥٢,١٤٨	٧٦٩,٩٥٥	١٤	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
٥١٢,٥٦٠	-		بنوك دائنة
١,٦٠٦,٦٨٦	١٧٠,٦٣٠	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٨٧٣,١٨٧	٣,١٩٥,٤٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٦٨,٩٨١	٥,٤٧٧,٦٥٤		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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣,٥٣٢,٣٣٩	٨,٠٦٢,٦٦١	١٧	المبيعات
(٣,٦٩٣,٧٧٨)	(٧,٧٨٤,٥٨٨)	١٨	تكلفة المبيعات
(١٦١,٤٣٩)	٢٧٨,٠٧٣		مجموع ربح / (الخسارة)
(٤٧,٣٤٩)	(٥٨,٥٨١)	٢٠	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٢,١٤٧)	(١٣٥,٩٤٨)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٥٧,٤٤٠)	(١٠١,٦٦٧)		مصاريف مالية
(٤٨,٢٤٩)	٨٩٨,٥٤٦	٢٢	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٩٣٦,٦٢٤)	٨٨٠,٤٢٣		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	٢٢٣,٤٥٢	٨	وفر ضريبة الدخل
(٩٣٦,٦٢٤)	١,١٠٣,٨٧٥		ربح / (خسارة) السنة
-	-		للدخل الشامل الآخر
(٩٣٦,٦٢٤)	١,١٠٣,٨٧٥		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم :
(٠,٢١)	٠,٢٤		ربح / (خسارة) السهم - دينار/سهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إيجباري	إصدار	خصم إصدار	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال
(٢,٥٩٤,٦٠٢)	(٦,٩٤٩,٢٥١)	٣١٦,١٨١	(٤٦١,٥٣٢)	-	-	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٩٣٦,٦٢٤)	(٩٣٦,٦٢٤)	-	-	-	-	-
(٣,٥٣١,٢٢٦)	(٧,٨٨٥,٨٧٥)	٣١٦,١٨١	(٤٦١,٥٣٢)	-	-	٤,٥٠٠,٠٠٠
٣,٨٢١,٦٦٧	-	-	-	-	٣,٨٢١,٦٦٧	-
١,١٠٣,٨٧٥	١,١٠٣,٨٧٥	-	-	-	-	-
-	(٨٨,٠٤٢)	٨٨,٠٤٢	-	-	-	-
١,٣٩٤,٣١٦	(٦,٨٧٠,٠٤٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٤٦١,٥٣٢)	-	٣,٨٢١,٦٦٧	٤,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
دفعات على حساب زيادة رأس المال
الدخل الشامل للسنة
المحول إلى الإحتياطي الإيجباري
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
(٩٣٦,٦٢٤)	١,١٠٣,٨٧٥	ربح / (خسارة) السنة
		تعديلات على ربح / (خسارة) السنة :
٢١٤,٧٩٠	٢٠٧,٧٠٧	استهلاكات
٥٥٧,٤٤٠	١٠١,٦٦٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٣,٢٥١	(٦٦٣,١٩١)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٦٤,٩١٨	(١,٦٣٢,٢٩٨)	البضاعة
(١٧,٤٣٧)	(١٩,٦٨١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦١,١٣٦	٥١٧,٨٠٧	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
١٠٤,٥٧١	١,٤٢٥,٥١٣	الدائنون
٢٠٨,٦٥٨	(٦٧٢,٤٠٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
-	(٢٢٣,٤٥٢)	موجودات ضريبة مؤجلة
٣٠٠,٧٠٣	١٤٥,٥٤٣	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٧,٤٤٠)	(١٠١,٦٦٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٥٦,٧٣٧)	٤٣,٨٧٦	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٩٢,٢٣٧	(٢,٤٩٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
١٩٢,٢٣٧	(٢,٤٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣,٨٢١,٦٦٧	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٢٠١,٨٦٧	(٥١٢,٥٦٠)	(تسديد إلى) / تمويل من البنوك الدائنة
(١٣٥,٢٤٢)	(٢,٩٧٥,٢٢٥)	تسديد إلى القروض
٦٦,٦٢٥	٣٣٣,٨٨٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,١٢٥	٣٧٥,٢٦٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣,٢٥٣	١٥,٣٧٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٥,٣٧٨	٣٩٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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 ٢٠١٢
(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 ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البنور، بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعليب المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم ويخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣/١ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة العاصمة عمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ويعمل لدى الشركة حوالي ٣٧ موظف (٢٠١١: ٢٩ موظف).

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الادوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الادوات المالية "الافصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن 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 الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم إظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 فريداً 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 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.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 المستبقة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستثناء الآلات 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 والهاجر
٣ - ٥ %	الساحات والطرق
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 ٢٠١٢

(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 انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

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 الإعراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كنتزير 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 الإعراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- 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 باعتماد 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 وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
١,٧٧٦,٨٧٧	-	-	١,٧٧٦,٨٧٧
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦
٢,١٣٥,٠٩٥	٢,٤٩٤	-	٢,١٣٧,٥٨٩
٤٧,٨١٩	-	-	٤٧,٨١٩
١١٣,٧٠٣	-	-	١١٣,٧٠٣
١١٢,٧١٥	-	-	١١٢,٧١٥
٤٣٥,٣٥٦	-	-	٤٣٥,٣٥٦
٩٢,١١٧	-	-	٩٢,١١٧
١٠٦,٤٦٦	-	-	١٠٦,٤٦٦
٩٨,٣١٥	-	-	٩٨,٣١٥
٥,٣٣٧,٥٨٥	٢,٤٩٤	-	٥,٣٤٠,٠٧٩
مجموع الكلفة			

الاستهلاكات:			
٨٩٩,٤٧٢	٤٣,١٠٩	-	٩٤٢,٥٨١
٢٠٨,٨٧٦	٨,١٩٣	-	٢١٧,٠٦٩
١,٠٦٩,٢٤٢	١٠٦,٨٧٤	-	١,١٧٦,١١٦
٤٧,٧٦٢	٨	-	٤٧,٧٧٠
١٠٥,٥٤٢	٣,٢٢٦	-	١٠٨,٧٦٨
٩٥,٤٧٦	٦,١٩٦	-	١٠١,٦٧٢
٢٩٨,٠٥٩	٢١,٧٦٨	-	٣١٩,٨٢٧
٦٧,١١٧	٢,٠٦٦	-	٦٩,١٨٣
٨٠,٧٩٩	١١,٣٥١	-	٩٢,١٥٠
٦٨,٧٤٢	٤,٩١٦	-	٧٣,٦٥٨
٢,٩٤١,٠٨٧	٢٠٧,٧٠٧	-	٣,١٤٨,٧٩٤
مجموع الاستهلاكات			
٢,٣٩٦,٤٩٨			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			٢,١٩١,٢٨٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,١١٠	٢٥,٠١١	نعم موظفين
١٠,١٥٣	١٠,٩٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٥٠٢	٤٦,١١٤	تأمينات كفالات وتأمينات مستردة ومطالبات أخرى
٣٢,٦٦٧	-	امانات ضريبة المبيعات
٦٢,٤٣٢	٨٢,١١٣	

٦- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤٢,٣٧٣	٥٨٠,٧٤٠	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
١,٩١٤	٤١٣,٣٨٠	بضاعة تحت التصنيع
٧١,٢٤١	٨٥٣,٧٠٦	بضاعة جاهزة
١٤,٤٨٥	١٤,٤٨٥	قطع غيار
٧,٧٢٦	٧,٧٢٦	بضاعة مستعارة
٢٣٧,٧٣٩	١,٨٧٠,٠٣٧	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٤٧٨,٩٣١	شيكات برسم التحصيل
١,٠٨٧,٨٦٢	١,٢٧٢,١٢٢	نعم مدينة تجارية
(١,٠٣٠,٩٢٨)	(١,٠٣٠,٩٢٨)	مخصص تدني ذمم مدينة
٥٦,٩٣٤	٧٢٠,١٢٥	

٨- موجودات ضريبة مؤجلة

- تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر عن تلك الاعوام بمبلغ ١,٥٩٦,٠٨٩ دينار اردني وقد بلغت الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة مبلغاً وقدره ٢٢٣,٤٥٢ دينار اردني.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٩- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٩,٥٨٢	١١,٢٤٢	نقد في الصندوق
٣٣١,٠٦٠	٤,١٣٦	نقد لدى البنوك
٣٩٠,٦٤٢	١٥,٣٧٨	

١٠- الاحتياطات وخصم الإصدار

خصم الإصدار:

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

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري 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 كأصلبة أرباح على المساهمين.

١١- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٧٥% من رأسمالها، وسنداً لأحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في إجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها. بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في تلك الحالتين، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريباً من رأس المال بعد الزيادة.

١٢- دفعات على حساب زيادة رأس المال

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المدفوعة من قبل شركاء استراتيجيين وهم السادة شركة انجاز للتموين والتوزيع والشريك الاستراتيجي السيد طارق الحسن، على حساب زيادة رأس المال لحين إستكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية .

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم ويخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣٨ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٩٣,٩١٦	٦١,٩٥٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٣٧,٥٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
١,٧٣٨	٣٥,٤٧٥	مخصصات مختلفة
١١,٦٨٥	-	مخصص التزامات متوقعة
٨٠٧,٣٣٩	١٣٤,٩٣٥	

١٤- أوراق الدفع والشيكات الآجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥٢,١٤٨	٧٦٩,٩٥٥	أوراق دفع وشيكات آجلة
٢٥٢,١٤٨	٧٦٩,٩٥٥	

١٥- القروض

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٧٥,٤٣٥	٤٠٢,٠٠٧	بنك المال الأردني - قرض
١,٣٤٥,٢٢٤	-	بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود - قرض
٢٠٦,٨١٧	١٨٥,٦٢٢	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٢,٠٠٦,٢٣٠	-	بنك الأردن - قرض
-	٤٧٠,٨٥٢	البنك الاستثماري - قرض
٤,٠٣٣,٧٠٦	١,٠٥٨,٤٨١	مجموع القروض
١,٦٠٦,٦٨٦	١٧٠,٦٣٠	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٢,٤٢٧,٠٢٠	٨٨٧,٨٥١	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 اعتباراً 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 اتش اس بي سي و قرض بنك الأردن

تم تسوية القروض مع بنك اتش اس بي سي وبنك الاردن وتم تسديد كامل قيمة القروض.

- قرض بنك سوستيه جينرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوستيه جينرال 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 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 اقساط 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 وكفالة 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 :

٢٠١١	٢٠١٢
٦٩,٤١١	٧١,٦٦٢

الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضتها الادارة العليا

١٧- المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٨٧٠,٢٣١	٧,٢٨٨,٧٧٩
٥٥٩,٨٨٥	٧٤٩,٣٧٥
١٠٢,٢٢٣	٢٤,٥٠٧
٣,٥٣٢,٣٣٩	٨,٠٦٢,٦٦١

مبيعات محلية بالصافي

مبيعات خارجية بالصافي

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت. النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٨- تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٠,٥٣١	١٤٢,٣٧٣	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
٣,٢٧٠,٨٣٨	٩,١٣٢,٥٢٣	مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
(١٤٢,٣٧٣)	(٥٨١,٥٦٧)	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
٣,٣٠٨,٩٩٦	٨,٦٩٣,٣٢٩	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٦٠,٤٦٩	١٨٢,٨٠٤	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٢٠٤,٦٧٠	٢٠٢,٤٥٦	استهلاكات
١٥٦,٣٩٥	١٦٣,٥٠٥	مصاريف صناعية (إيضاح - ١٩)
(١٦٣,٥١٢)	(٢٦٣,٥٧٦)	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المحول للزيت
٣,٦٦٧,٠١٨	٨,٩٧٨,٥١٨	تكلفة البضاعة المنتجة
٧١,١٨٥	١,٩١٤	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(١,٩١٤)	(٤١٣,٣٧٩)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
٣,٧٣٦,٢٨٩	٨,٥٦٧,٠٥٣	تكلفة البضاعة المصنعة
٢٨,٧٣٠	٧١,٢٤١	بضاعة جاهزة أول السنة
(٧١,٢٤١)	(٨٥٣,٧٠٦)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٣,٦٩٣,٧٧٨	٧,٧٨٤,٥٨٨	

١٩- المصاريف الصناعية

٢٠١١	٢٠١٢	
٨١,٩٤٨	٩٧,٦١٩	صيانة ومحروقات
٢٤,٢٢٤	٣١,٤٥٠	كهرباء ومياه
٣,٠٨٧	١,٦١٩	تأمين
٤,٠٧٧	٢,٥٧٢	مصاريف نظافة
١٣,٤٠٥	٣,٤١٥	امن وسلامة
١٩,٦٨٠	١٦,٤٣٠	مواصلات موظفين
٩,٩٧٤	١٠,٤٠٠	متنوعة
١٥٦,٣٩٥	١٦٣,٥٠٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٢٤١	١٨,٧٤٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,١١٦	-	استهلاكات
-	٢,١٨٤	عمولات مندوبين
١١,٦٠٩	١٣,١٧٦	مصاريف سيارات
٤,١٠٤	-	مصاريف عطاءات
١٧,٠٦٢	٢,١٢٢	مصاريف تصدير
٢,١٢١	٢١,٩٣٧	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٩٦	٤١٥	متنوعة
٤٧,٣٤٩	٥٨,٥٨١	

٢١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٧,٦٣٧	٦١,٠٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٦٤	١,٠٢٤	إعلانات
٧,٠٠٥	٥,٢٥١	استهلاكات
٢,٠٤٨	١,٦٤٠	بريد وبرق وهاتف
٤,٨٥٩	٢٥,٨٤٣	رسوم وإشتراكات
٣٢٨	٣٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٦٢٥	١٥,٨٨٦	صيانة ومحروقات
١,٣٤٦	٣,١١٥	سفر وتنقلات
٣,٣١٧	٢,٨٢٨	مصاريف قضايا
١٣,١٠٠	١,٤٢٥	أتعاب مهنية واستشارات
١١,١١٨	١٧,٤٦٥	متنوعة
١٢٢,١٤٧	١٣٥,٩٤٨	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٢- الإيرادات والمصاريف الأخرى

تتضمن الإيرادات والمصاريف الأخرى مبلغ ٨٩٧,٦٢٠ دينار أردني وهي عبارة عن إيرادات ناتجة عن إجراء تسويات مع البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل قيام الشركة بتسديد كامل قيمة القروض.

٢٣- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٥,٠٠٠	-
كفالات بنكية	

٢٤- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقاتها الضريبية مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ باستثناء عام ٢٠٠٨ فإنها ما تزال منظورة لدى المحكمة، أما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٢٥- 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 ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الإصدار والاحتياطي الإلزامي والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين 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.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

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

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 والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمراجعة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٣,٠٢٤,٨٥٧	-
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ٩,٥ %	١٧٠,٦٣٠	٨٨٧,٨٥١
المجموع		٣,١٩٥,٤٨٧	٤,٠٨٣,٣٣٨
٢٠١١:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٧٥٣,٩٤١	-
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ٩,٥ %	٢,١١٩,٢٤٦	٢,٤٢٧,٠٢٠
المجموع		٣,٨٧٣,١٨٧	٦,٣٠٠,٢٠٧

٢٦- معلومات قطاعية

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

٢٧- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ شباط ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.