

P.O.Box 68 Al-Jiza 16010 Jordan Tel. (962) 6 4480567 Fax. (962) 6 4460571 E-mail: Info@qarya.jo www.qarya.jo

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (وهي شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه للايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتعلق بالتصفية الاجبارية للشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في إجتماع غير العادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢,٠٣٥,٩١٦	١,٩٢٧,٧٧١	٤
		ممتلكات ومعدات
٢,٠٣٥,٩١٦	١,٩٢٧,٧٧١	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٨٥,٢٣٣	١٢٢,٤٣٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٣٠٧,٦٢٠	٩٠٧,٣٦٩	بضاعة وقطع غيار
٦١٩,٥٢٢	٦٤٢,٩٦٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣	موجودات ضريبة مؤجلة
١٣٣,٦١٢	٣٤,٠٥٠	نقد وما في حكمه
٢,٦٦٨,٨٣٠	٢,١٢٩,٦٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٠٤,٧٤٦	٤,٠٥٧,٤٣٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)	خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣	إحتياطي إجباري
(٧,٥٤٠,٩٥٤)	(٧,٨٢١,٢٠٨)	٦ خسائر متراكمة
٧٩١,٧٣٧	٥١١,٤٨٣	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٥٧١,٨٠٠	١٦٣,٠٣٢	٥ قروض طويلة الأجل
٥٧١,٨٠٠	١٦٣,٠٣٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٢٠٢,٤٩٢	١٣٣,٨٧٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٧٤,١٢٧	١,٥٦٢,٠٨٩	دائنون
٢١٥,٣٥٠	٥٥١,٩١٩	٥ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥١٩,٢٧٣	٤١١,٦١٤	أوراق دفع وشيكات أجلة
١,٠٢٩,٩٦٧	٧٢٣,٤١٨	بنوك دائنة
٣,٣٤١,٢٠٩	٣,٣٨٢,٩١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٧٠٤,٧٤٦	٤,٠٥٧,٤٣٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية من		من بداية العام حتى	
من ١ تموز ٢٠١٥		من ١ تموز ٢٠١٤ الى	
ايضاح الى ٣٠ ايلول ٢٠١٥		٣٠ ايلول ٢٠١٤	
٥١٠,١٩٨	١,٣٩١,٠٤٨	٢,٨٥٠,٣٢١	٥,٠٥٢,٠١٥
(٦٤٠,٥٩٨)	(١,٣١٢,٦٧٨)	(٢,٨٢٩,٩٦٤)	(٤,٦٩٥,٦٠٢)
(١٣٠,٤٠٠)	٧٨,٣٧٠	٢٠,٣٥٧	٣٥٦,٤١٣
(١١,٨١٨)	(٢١,٧٥٠)	(٤٥,٠٦١)	(٨١,٠٧٤)
(٣٢,٦٧٣)	(٢٠,٣٧٥)	(٦١,٢٠٨)	(٧٦,٠٥٥)
(٣٥,٠٥٨)	(٥١,٠٣٠)	(١١٢,٦٠٦)	(٢٠١,٠٨٢)
(٨٧,٠٣٣)	٨,٤٢٠	(٨١,٧٣٦)	١٥,٠٧٤
(٢٩٦,٩٨٢)	(٦,٣٦٥)	(٢٨٠,٢٥٤)	١٣,٢٧٦
٢,٣٤٢	٩٣٨	-	(١,٨٠٤)
(٢٩٤,٦٤٠)	(٥,٤٢٧)	(٢٨٠,٢٥٤)	١١,٤٧٢
-	-	-	-
(٢٩٤,٦٤٠)	(٥,٤٢٧)	(٢٨٠,٢٥٤)	١١,٤٧٢
الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل			
(٠,٠٣١)	(٠,٠٠١)	(٠,٠٣٠)	٠,٠٠١
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠

(خسارة) / ربحية السهم:	
(خسارة) / ربحية السهم / دينار / سهم	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,٥٤٠,٩٥٤)	٧٩١,٧٣٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	(٢٨٠,٢٥٤)	(٢٨٠,٢٥٤)	الدخل الشامل للفترة
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,٨٢١,٢٠٨)	٥١١,٤٨٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,١٠١,٤١٦)	١,٢٣١,٢٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	١١,٤٧٢	١١,٤٧٢	الدخل الشامل للفترة
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,٠٨٩,٩٤٤)	١,٢٤٢,٧٤٧	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
١٣,٢٧٦	(٢٨٠,٢٥٤)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة :
١١٤,٧٧٦	١٠٨,١٤٥	استهلاكات
٢٠١,٠٨٢	١١٢,٦٠٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٩٠,٣١٧	(٢٣,٤٤٣)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٢,١٢٠,٣٠٧)	٤٠٠,٢٥١	بضاعة وقطع غيار
(٢٣١,٧١٦)	٦٢,٨٠١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٥٩١,٨٧٣	١٨٧,٩٦٢	الدائنون
١٠,٥٦٥	(٦٨,٦١٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٧٦,٤٩١	(١٠٧,٦٥٩)	أوراق دفع وشيكات أجلة
(٧٥٣,٦٤٣)	٣٩١,٧٩٢	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠١,٠٨٢)	(١١٢,٦٠٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٩٥٤,٧٢٥)	٢٧٩,١٨٦	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٧,٤٩٨)	-	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٧,٤٩٨)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٨٥,٦١٣	(٧٢,١٩٩)	قروض
(٧٢,٤٣١)	(٣٠٦,٥٤٩)	بنوك دائنة
٩١٣,١٨٢	(٣٧٨,٧٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٩,٠٤١)	(٩٩,٥٦٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩٠,٣٤٣	١٣٣,٦١٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٣١,٣٠٢	٣٤,٠٥٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون 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.

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 وصناعة وطباعة الصفيح العائد ملكيتها للشركة.

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

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

١ كانون الثاني ٢٠١٧

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

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

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

المبيعات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

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

النقد وما في حكمه

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

البضاعة وقطع الغيار

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، 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 لانخفاض 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية.

الغاء الاعتراف

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

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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهاجر
٥%	المساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة الحاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥%	السيارات وآلات النقل
١٠%	الخزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠ - ١٥%	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
١٠%	محطة تنقية المياه

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

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

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ونعم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص 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 موجلة 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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
		التكلفة :
٥,٣٩٠,٦٩٦	٥,٣٦٨,٩٦١	الرصيد في أول المدة
-	٢١,٧٣٥	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٥,٣٩٠,٦٩٦	٥,٣٩٠,٦٩٦	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,٣٥٤,٧٨٠	٣,٢٥٨,١١٧	الرصيد في أول المدة
١٠٨,١٤٥	٩٦,٦٦٣	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣,٤٦٢,٩٢٥	٣,٣٥٤,٧٨٠	الرصيد في نهاية المدة
١,٩٢٧,٧٧١	٢,٠٣٥,٩١٦	صافي القيمة الدفترية

٥ - القروض

٢٠١٥	٢٠١٤	
٢٥٣,٧٣٧	٢٧٩,٥٥٢	بنك المال الأردني
١٢٧,٠٥٢	١٣٩,٥٠٢	بنك سوميثيه جنرال
٣٣٤,١٦٢	٣٦٨,٠٩٦	البنك الاستثماري
٧١٤,٩٥١	٧٨٧,١٥٠	مجموع القروض
٥٥١,٩١٩	٢١٥,٣٥٠	ينزل : الجزء المتداول من القروض
١٦٣,٠٣٢	٥٧١,٨٠٠	الجزء طويل الأجل

٦ - الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها ، وسنداً لإحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية الشركة تصفية إجبارية إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف والإيرادات الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
-	(٨٥,٠٠٠)	غرامات تأخير حاويات في الميناء
-	(١١,٦٥٠)	إستهلاك آلات ومكينات المتوقفة
١٥,٠٧٤	١٤,٩١٤	إيرادات أخرى
١٥,٠٧٤	(٨١,٧٣٦)	

٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتؤكد 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 هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الإصدار والاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية.

معدل المديونية

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

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم 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.

٩- المصادقة على القوائم المالية المرحلية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥ .