

الرقم : إم / 12 / 2015

التاريخ : 2015/ 3/30

السادة بورصة عمان المالية المحترمين
تحية و بعد ،،

البيانات المالية لعام 2014

إشارة إلى الموضوع اعلاه ، و استنادا إلى المادة 33 من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم نسخة عن التقرير السنوي و البيانات المالية لشركة إمكان للخدمات المالية كما في 2014/12/31 ، مدققة حسب الأصول من مدقي حساباتنا السادة أرنس و يونغ .

المرفقات :

- التقرير السنوي للشركة .
- البيانات المالية لعام 2014 و تقرير المحاسب القانوني المستقل .

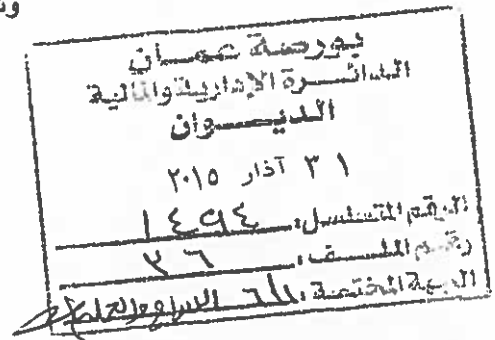
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

امكان للخدمات المالية

المدير العام

محمد حرب

إمكان
للمساقمة و التداول



نسخة السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

الرقم : 2015/م/10
التاريخ: 2015/ 03 /16

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
سعادة السيد/ محمد الحوراني المحترم،

الموضوع: التقرير السنوي للشركة

تحية واحترام،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستنادا إلى المادة رقم (71) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، يرجى التفضل بالعلم بأن التقرير السنوي لشركة امكان للخدمات المالية قد تم الإنتهاء منه، راجين أن نوضح لكم ما يلي:

أولاً: تقرير إدارة الشركة ويتضمن ما يلي:

(1) الوضع القانوني للشركة:

شركة ذات مسؤولية محدودة، ونشاطها الأساسي وسيط مالي وقد قامت الشركة بأخذ التراخيص التالية (وسيط بالعمولة، وسيط لحسابه، والاستشارات المالية، والتمويل على الهامش).

(2) أعمال الشركة:

حيث أن مجال عمل الشركة وسيط لحسابه ووسيط بالعمولة، فقد حققت الشركة خسائراً كما هو موضح في البيانات المالية المدققة (المرفقة).

(3) الوضع التنافسي للشركة:

نتيجة لانخفاض القيم السوقية في سوق عمان المالي ونتيجة للاحوال الإقتصادية التي تآثر بها سوق عمان المالي والأزمة المالية العالمية منذ عام 2009 ونتيجة لتوقف الشركة عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء من بداية عام 2014 بناء على قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 كانون الاول 2013 لغاية 2014/09/21 تاريخ عودة الشركة للتداول أدى ذلك إلى تراجع حجم تداول الشركة مع تراجع حجم تداول السوق خلال السنوات السابقة وانخفضت حصتها السوقية مقارنة مع الأعوام الخمس الماضية إلى (0.0%) مما أدى إلى انخفاض ترتيبها بين شركات الوساطة في نهاية عام 2014 حيث احتلت المركز (57) .

كما هو موضح بالجدول التالي و الذي يوضح حجم تداول الشركة مقارنة بحجم السوق خلال الخمس سنوات الماضية:

السنة	2014	2013	2012	2011	2010
حجم التداول/ دينار	2,086,318	34,451,553	36,995,706	57,003,670	94,372,658
الحصة السوقية %	0.0%	0.6%	0.9%	1.00%	0.7%
الترتيب	57	37	35	33	39

(4) رأسمال الشركة وحقوق الملكية:

تم اصدار قرار للهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2012/03/21 بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ (1,500,000) دينار من خلال زيادة حصة الشريك شركة الثقة للاستثمارات الاردنية سدد منها مبلغ 287,745 دينار خلال عامي 2012 و 2013 كدفعة على حساب زيادة رأس المال المدفوع كما قام الشريك شركة الثقة للاستثمارات الاردنية خلال عام 2014 بتسديد مبلغ 462,255 دينار ليصبح رأس المال المدفوع 6,500,000 دينار.

كما تم اصدار قرار للهيئة العامة غير العادي بتاريخ 31/07/2014 تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ 1,523,671 دينار ليصبح 4,976,329 دينار وذلك لاطفاء رصيد الخسائر المتراكمة على الشركة كما في 31/12/2013.

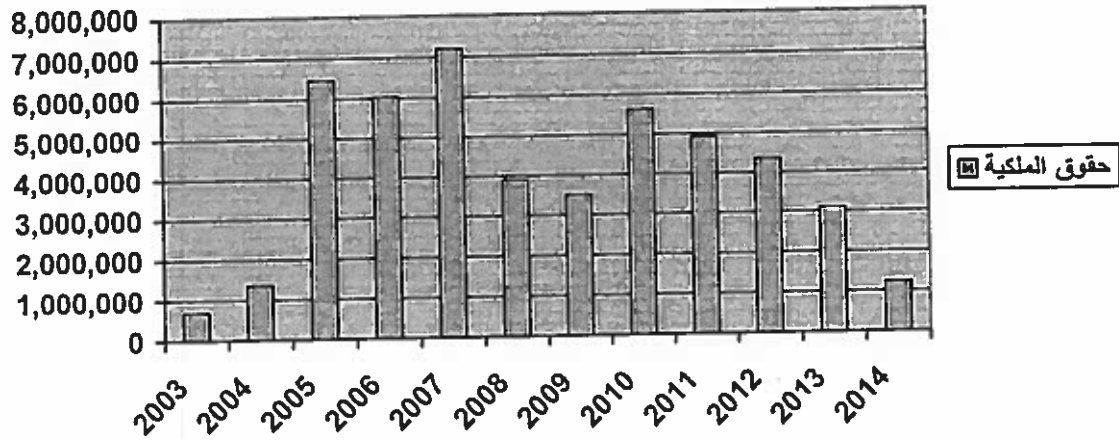
الشركاء في رأس المال المصرح به كما في 2014/12/31:

اسم الشريك	حصة الشريك/ دينار	نسبة المساهمة
شركة العرب للتأمين	64,490	%1.3
شركة الثقة للاستثمارات الاردنية	3,401,296	%68.35
مازن حمزه طنطش	78,522	%1.58
احمد حمزه طنطش	988,853	%19.87
شركة الاقدام للاستثمارات	443,167	%8.91
المجموع	4,976,329	%100

(5) تحليل المركز المالي للشركة:

- كانت نتائج الشركة كما في 2014/12/31 كما يلي:
- رأس المال المدفوع: (4,976,329 دينار)
- خسائر الفترة بعد المخصصات و الضريبة: (119,025 دينار)
- الخسائر المدورة لسنوات سابقة (4,192,152 دينار)
- صافي حقوق الملكية: (1,229,287 دينار)

فيما يلي رسم بياني يبين التغير في حقوق الملكية خلال السنوات السابقة منذ تاريخ تأسيس الشركة:



ثانياً: أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة و موظفي الشركة:

• أسماء أعضاء هيئة مديري الشركة:

الاسم	الرتبة الوظيفية
السيد أحمد حمزه طنطش	رئيس هيئة المديرين
السيد حسام خوري	نائب رئيس هيئة المديرين، عضو ممثل شركة الثقة
السيدة لمى أبو غوش	عضو ممثل شركة الثقة

• أسماء موظفي الشركة و مؤهلاتهم و خبراتهم و رتبهم الوظيفية كما في 2014/12/31:

الاسم	المؤهل العلمي	الخبرة	الرتبة الوظيفية
أحمد حمزه أحمد طنطش	ماجستير إدارة أعمال	19 سنة	رئيس هيئة المديرين / وسيط مالي معتمد
محمد أحمد محمد حرب	بكالوريوس إدارة أعمال	11 سنة	المدير العام / وسيط مالي معتمد
صمود عساف محمد عساف	دبلوم نظم معلومات إدارية	10 سنوات	مسؤولة خدمة العملاء والعمليات
خالد محمد موسى حداد	بكالوريوس محاسبة	8 سنوات	قائم بأعمال المدير المالي
هند علي حسين الجريري	بكالوريوس قانون	3 سنوات	ضابط الامتثال
محمد أكرم محمود عبدالله	طالب ثانوي	1	مراسل

إن الشركة مستمرة في رسم الخطط المستقبلية لتصويب أوضاعها بالسرعة الممكنة سعياً منها إلى تطوير خدماتها من أجل تحسين الوضع التنافسي للشركة بالمقارنة مع شركات الخدمات المالية الأخرى إضافة إلى أن الشركة مستمرة في استقطاب العملاء سواء من داخل الأردن أو خارجه بهدف تحسين أحجام تداولها.

رابعاً : المخاطر التي تواجه الشركة:

*** القيمة السوقية لمحفظة الشركة:**

تكمن المخاطرة في محفظة الشركة عند انخفاض القيم السوقية لاستثماراتها في سوق عمان المالي.

*** الذمم المدينة:**

بسبب تذبذب القيم السوقية للأسهم بشكل عام وباتجاه الإنخفاض، ونتيجة لسياسة الشركة المتحفظة في منح تسهيلات لعملائها، فقد أثر ذلك على وضع الذمم المدينة للشركة حيث كانت الزيادة في المخصص خلال عام 2014 فقط (50517) دينار .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

احمد حمزة طنطش

رئيس هيئة المديرين

شركة امكان للخدمات المالية



عمان في: 2015/3/16

اقرارات هيئة المديرين

لشركة امكان للخدمات المالية ذات المسؤولية المحدودة

1. يقر مجلس هيئة المديرين للشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية. .
2. يقر مجلس هيئة المديرين بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
3. يقر رئيس هيئة المديرين والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات المالية والتقرير السنوي لمدقي حسابات الشركة لعام 2014.



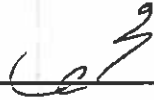
نائب رئيس هيئة المديرين

حسام خوري



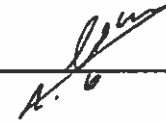
رئيس هيئة المديرين

احمد حمزة طنطش



المدير العام

محمد أحمد حرب

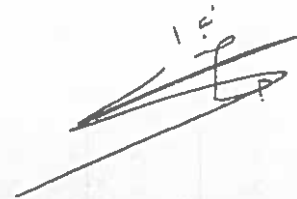


عضو - ممثل شركة الثقة للاستثمارات الاردنية

لما ابو غوش

القائم بأعمال المدير المالي

خالد محمد حداد



شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى شركاء شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٢١) حول القوائم المالية المرفقة، فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ١٧٧.٣١١ دينار ٧٥٪ من رأسمالها. وفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، فإنه إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتاها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين. إن الشركة بصدد التحضير لعقد هيئة عامة غير عادي خلال شهر نيسان ٢٠١٥ لإطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة في رأس المال.

أرست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عصام عطام بوقلاوي
ترخيص رقم ٥٩١

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
الموجودات		
نقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك	٤٣٩٥	٦٠٣٥٩
نعم مدينة، صافي	١٩٣ر٤٣٨	٣١٨ر٥٠٠
إرصدة مدينة أخرى	٤٩ر٨٣٠	١٤٠ر٨١٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٠٧ر١٨٣	١٨٣ر٤٧٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١٠ر٨١٣	٣ر٤٤ر٥٩٠
استثمار في شركة حليفة	٥٧٣ر٨٨٤	٥٧٥ر٩٦٤
استثمارات عقارية، صافي	-	٢ر٤١٦ر٩٨٦
ممتلكات ومعدات، صافي	-	٩٣٨
مشتقات مالية	٣٨٦ر٦٣٢	-
مجموع الموجودات	١ر٤٢٦ر١٧٥	٧ر٢٤١ر٦٣١
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
نعم عملاء دائنة	١٣٦ر٨٢٤	٣٨٢ر٩٥٨
إرصدة دائنة أخرى	٤٥ر٣٨٩	٤١ر٨٩٥
قرض طويل الأجل	-	٣ر٧٢٠ر٥٨٢
بنوك دائنة	١٤ر٦٧٤	-
مجموع المطلوبات	١٩٦ر٨٨٧	٤ر١٤٥ر٤٣٥
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع	٤٩٧٦ر٣٢٩	٥ر٧٥٠ر٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	٢٨٧ر٧٤٥
احتياطي إجباري	٧٢٣ر٤٦٩	٧٢٣ر٤٦٩
إحتياطي القيمة العادلة	(١٥٩ر٣٣٣)	(٢ر٤١٣ر٤٧)
خسائر متراكمة	(٤٣١١ر١٧٧)	(١ر٢٣ر٦٧١)
صافي حقوق الملكية	١ر٢٢٩ر٢٨٨	٣ر٠٩٦ر١٩٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١ر٤٢٦ر١٧٥	٧ر٢٤١ر٦٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
١٣١,٨٠٢	٢,٥٩٦		عمولة بيع وشراء أسهم
١,٥٧٢	١,٢٥٩		توزيعات أرباح أسهم
٤,٠٩٧	١,٧٤٥		إيرادات أخرى
			(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٧,٤٦١	(٦,٤٦٠)	١٤	الأرباح أو الخسائر
-	٣٨٦,٦٣٢	١١	أرباح مشتقات مالية
١٤٤,٩٣٢	٣٨٥,٧٧٢		صافي الإيرادات
			المصروفات -
١٧٣,٩٧٤	١٣٣,١٩١	١٣	مصاريف إدارية
٥٦,٤٤٩	٢٧,٢٦٧		استهلاكات
٢٩٢,١٦٢	٧٦,٣٥٣		مصاريف تمويل
١١,٠٦٤	-		عمولات شراء وبيع أسهم
٥,٨٢٧	٥,٠١٧	٣	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
٨,٢١٦	٢,٠٨٠	٦	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
-	٢١٥,٣٨٩	١١	خسائر بيع إستثمارات عقارية
٥٤٧,٦٩٢	٥٠٤,٧٩٧		مجموع المصروفات
(٤٠٢,٧٦٠)	(١١٩,٠٢٥)		خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٤٠٢٧٦٠)	(١١٩٠٢٥)
(١٠٩٩٣٥٨)	(٣٤٩٤١)
-	٢٠١٦٩٥٥
-	(٤١٩٢١٥٢)
(١٥٠٢١١٨)	(٢٣٢٩١٦٣)

خسارة السنة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى
الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
خسائر متحققة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المال المدفوع	رأس المال	حساب زيادة رأس المال	دفعات على رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -							
٥٠٠.٠٠٠	٢٨٧.٧٤٥	٧٢٣.٤٦٩	(٢.٤١٣.٤٧)	(١.٢٣.٦٧١)	٣.٠٩٦.١٩٦		
-	-	-	-	-	(١١٩.٠٢٥)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	(٣٤.٩٤١)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	(٢.١٦.٩٥٥)		
٧٥٠.٠٠٠	(٢٨٧.٧٤٥)	-	-	-	(٢.٣٢٩.١٦٣)		
(١.٢٣.٦٧١)	-	-	-	-	٤٦٢.٢٥٥		
٤٩٧.٦٣٢٩	-	٧٢٣.٤٦٩	(١.٥٩.٣٣٣)	١.٢٣.٦٧١	-		
٤٩٧.٦٣٢٩	-	٧٢٣.٤٦٩	(١.٥٩.٣٣٣)	١.٢٣.٦٧١	-		
٥٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠	٧٢٣.٤٦٩	(١.٠٤١.٩٨٩)	(١.٢٠.٩١١)	٤.٣٤٥.٣٦٩		
-	-	-	-	-	(٤٠٢.٧٦٠)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	(١.٠٩٩.٣٥٨)		
-	-	-	-	-	(١.٠٩٩.٣٥٨)		
-	٢٥٢.٧٤٥	-	-	-	٢٥٢.٧٤٥		
٥٠٠.٠٠٠	٢٨٧.٧٤٥	٧٢٣.٤٦٩	(٢.٤١٣.٤٧)	(١.٢٣.٦٧١)	٣.٠٩٦.١٩٦		
٥٠٠.٠٠٠	٢٨٧.٧٤٥	٧٢٣.٤٦٩	(٢.٤١٣.٤٧)	(١.٢٣.٦٧١)	٣.٠٩٦.١٩٦		
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -							
٥٠٠.٠٠٠	٣٥٠.٠٠٠	٧٢٣.٤٦٩	(١.٠٤١.٩٨٩)	(١.٢٠.٩١١)	٤.٣٤٥.٣٦٩		
-	-	-	-	-	(٤٠٢.٧٦٠)		
-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	(١.٠٩٩.٣٥٨)		
-	-	-	-	-	(١.٠٩٩.٣٥٨)		
-	٢٥٢.٧٤٥	-	-	-	٢٥٢.٧٤٥		
٥٠٠.٠٠٠	٢٨٧.٧٤٥	٧٢٣.٤٦٩	(٢.٤١٣.٤٧)	(١.٢٣.٦٧١)	٣.٠٩٦.١٩٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إيضاحات	٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	
			الأنشطة التشغيلية
			خسارة السنة
	(١١٩,٠٢٥)	(٤٠٢,٧٦٠)	تعديلات -
			استهلاكات
	٢٧,٢٦٧	٥٦,٤٤٩	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
١٤	١١,٥٣٩	(٥,٢٩٣)	الأرباح أو الخسائر
٦	٢,٠٨٠	٨,٢١٦	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٣	٥٠,٥١٧	٥,٨٢٧	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١١	٢١٥,٣٨٩	-	خسائر بيع استثمارات عقارية
١١	(٣٨٦,٦٣٢)	-	أرباح مشتقات مالية
	٧٦,٣٥٣	٢٩٢,١٦٢	مصاريف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل -
			ندم مدينة
	٧٤,٥٤٥	(٩,٩٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
	٩٠,٩٨٩	(٧٢,٠٨٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	٦٤,٧٥٣	٢٠,٨٠١	ندم عملاء دائنة
	(٢٤٦,١٣٤)	٦٩,٦٦٩	أرصدة دائنة أخرى
	٣,٤٩٤	(١٨٦,٨١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
	(١٣٤,٨٦٥)	(٢٢٣,٧٥٩)	
			الأنشطة الإستثمارية
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٧٢,٧٨٨	٥,٦٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
	٧٢,٧٨٨	٥,٦٤٨	
			الأنشطة التمويلية
			المسدد من القرض
	(٣٩٤,٤٦٣)	-	فوائد مدفوعة
	(٧٦,٣٥٣)	(٢,٨٣٩)	زيادة رأس المال
	٤٦٢,٢٥٥	-	نفقات على حساب زيادة رأس المال
	-	٢٥٢,٧٤٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
	(٨,٥٦١)	٢٤٩,٩٠٦	
			صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦	(٧٠,٦٣٨)	٣١,٧٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦	٦٠,٣٥٩	٢٨,٥٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
	(١٠,٢٧٩)	٦٠,٣٥٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الاول ٢٠١٤

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادته وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المدفوع ٤٩٧٦٣٢٩ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بتسديد مبلغ ٢٨٧٧٤٥ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال المدفوع. كما قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٤ بتسديد مبلغ ٤٦٢٢٥٥ دينار ليصبح رأسمال الشركة المدفوع ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٤ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ١٥٢٣٦٧١ دينار ليصبح ٤٩٧٦٣٢٩ دينار وذلك لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

توقفت الشركة عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء بناءً على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣، وذلك لإنخفاض نسبة صافي حقوق الملكية إلى رأس المال المدفوع عن ٧٥٪، إلا أنه تمت الموافقة على إلغاء القيد الخاص بتعليق عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الأسهم بحساب العملاء بناءً على قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ أيلول ٢٠١٤.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

المنشآت الاستثمارية- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تبين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم عند إجراء نشاط يستوجب السداد كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة محدده بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التدني في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت باستخدام النسب المئوية السنوية التالية:

%	
٢٥	آلات ومعدات
٢٥	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي
١٠	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل. تتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

إستثمارات عقارية -

تظهر الإستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الإستثمارات العقارية (بإستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٨٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من الإستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إستردادها من هذه الإستثمارات.

يتم اثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل (محتسبة على أساس الفرق ما بين المتحصلات النقدية والقيمة الدفترية للأصل) ضمن قائمة الدخل، في السنة التي تم فيها الاستبعاد.

الإستثمار في الشركات الحليفة -

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم اثبات استثمار الشركة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الإستثمارات في الشركات الحليفة بالكلفة، يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمارات في الشركة الحليفة لاثبات حصة المجموعة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم اطفائها ولا يتم اجراء اختبار للتكني لها بشكل منفرد.

نعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة أي تغيرات في قائمة الدخل الشامل لهذا الاستثمار، ويتم تصنيفه ضمن قائمة الدخل الشامل للمجموعة. في حال وجود تغيير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن قائمة الدخل الموحدة خارج الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة وحقوق غير المسيطرين في الشركة التابعة للشركة الحليفة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الحليفة بنفس الفترة المالية للمجموعة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة تدني على استثمارها في الشركة الحليفة، تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على التدني بالاستثمار في الشركة الحليفة. في حال وجود دليل على التدني تقوم الشركة باحتساب قيمة ذلك التدني على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الحليفة وقيمتها الدفترية، ويتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل.

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة، تقوم الشركة بقياس والاعتراف بالعائد على الاستثمار بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل أية فروقات بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة العادلة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

نعم مدينة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصصا منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

اثبات الإيراد والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق إيرادات عمولات الوساطة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق توزيعات أرباح الأسهم عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تقزير ارصدة البنوك الدائنة.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

المشتقات المالية

يتم تصنيف المشتقات المالية كموجودات متداولة، يتم تسجيل المشتقات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة كمصاريف تمويل (إذا كان التغير في القيمة العادلة سلباً) أو إيراد تمويل (إذا كان التغير في القيمة العادلة موجباً).

تدني الموجودات المالية

تقوم الشركة بإجراء تقييم بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية قد تعرضت لانخفاض دائم في قيمتها. يتم اعتبار قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية قد انخفضت، فقط في حالة وجود دليل موضوعي لانخفاض القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر والتي حصلت بعد التثبيت الأولي للموجودات (حصول "حدث خسارة") ولهذا الحدث تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لأحد الأصول المالية أو مجموعة أصول مالية التي من الممكن تقديرها بشكل معقول. يمكن أن يتضمن دليل الانخفاض الدائم مؤشرات على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبة مالية كبيرة أو إهمال أو تقصير في دفعات الفوائد أو المبلغ الأساسي ومن المرجح أنهم سيتعرضون للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الأوضاع الاقتصادية المرتبطة بالتقصر.

قياس القيمة العادلة -

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (١٨).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٣) نعم مدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٤٧٧٣٨	٦٧٢٨٣٧	نعم عملاء
١٠٣٦٠	١٠٧١٦	نعم موظفين
(٤٣٩٥٩٨)	(٤٩٠١١٥)	ينزل: مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
٣١٨٥٠٠	١٩٣٤٣٨	

فيما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٦٢٣٠٦	٤٣٩٥٩٨	رصيد بداية السنة
(٢٨٥٣٥)	-	ديون معدومة
٥٨٢٧	٥٠٥١٧	المخصص للسنة
٤٣٩٥٩٨	٤٩٠١١٥	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	١٨٠ - ٩١	٣٦٠ - ١٨١	أكثر من ٣٦٠	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	دينار
-	-	-	٢٩٦٢	١٩٠٤٧٦	١٩٣٤٣٨	٢٠١٤
٥٨١٣٦	٤٣٠٨	-	-	٢٥٦٠٥٦	٣١٨٥٠٠	٢٠١٣

من المتوقع تحصيل كامل النعم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة الشركة. علماً بأن معظم النعم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥٠.٠٠	٢٥٠.٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢٨٠٧٨٧	٢٣٠٢٥٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٧٠	٥٧٠	تأمينات مستردة
٨٥٠٣٦	٨٢	حساب تسوية التداول
٩٢٦	٩٢٦	أخرى
١٤٠.٨١٩	٤٩.٨٣٠	

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٢٤.٦١٢	٣٤.٧٦٣	شركة دارات الأردنية القابضة
٣٤.١٩٩٧٨	٧٦.٠٥٠	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم) - (إيضاح ٩)
٣٥٤.٤٥٩٠	١١٠.٨١٣	

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	
دينار	دينار			
٥٧٥.٩٦٤	٥٧٣.٨٨٤	٢٣٪	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية

إن تفاصيل الحركة على حساب استثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٨٤,١٨٠	٥٧٥,٩٦٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨٢,٢١٦)	(٢,٠٨٠)	حصة الشركة من خسارة السنة
٥٧٥,٩٦٤	٥٧٣,٨٨٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة الشركة من قائمة المركز المالي للشركة الحليفة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٣,٣٩٣	٣٢,٠٩٧	موجودات متداولة
٢,٥٣٣,٤١٦	٢,٤٧٠,٩١٠	موجودات غير متداولة
(١١٥,٤٢٣)	(٥٠,٥١١)	مطلوبات متداولة
٢,٤٦١,٣٨٦	٢,٤٥٢,٤٩٦	صافي حقوق الملكية
%٢٣,٤	%٢٣,٤	نسبة الملكية
٥٧٥,٩٦٤	٥٧٣,٨٨٤	القيمة الدفترية للإستثمار

حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٧,١٩٦	٨٥,٥٣٦	الايجازات
(٨٢,٣٠٥)	(٩٤,٤٢٧)	مصاريف إدارية
(٣٥,١٠٩)	(٨,٨٩١)	خسارة السنة
(٨٢,٢١٦)	(٢,٠٨٠)	حصة الشركة من نتائج الأعمال

(٧) استثمارات عقارية

إن تفاصيل البند هي كما يلي:

٢٠١٤ -		
المجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار
الكلفة:		
٢٥٩٦٩٠١ (٢٥٩٦٩٠١)	٦٥٨٢٢٦ (٦٥٨٢٢٦)	١٩٣٨٦٧٥ (١٩٣٨٦٧٥)
-	-	-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ إستبعادات (إيضاح ١١)		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
الاستهلاك المتراكم:		
١٧٩٩١٥ ٢٦٣٢٩ (٢٠٦٢٤٤)	١٧٩٩١٥ ٢٦٣٢٩ (٢٠٦٢٤٤)	-
-	-	-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ الاستهلاك للسنة إستبعادات		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
صافي القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
٢٠١٣ -		
الكلفة:		
٢٥٩٦٩٠١ ٢٥٩٦٩٠١	٦٥٨٢٢٦ ٦٥٨٢٢٦	١٩٣٨٦٧٥ ١٩٣٨٦٧٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
الاستهلاك المتراكم:		
١٢٧٢٥٧ ٥٢٦٥٨ ١٧٩٩١٥	١٢٧٢٥٧ ٥٢٦٥٨ ١٧٩٩١٥	-
-	-	-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ الاستهلاك للسنة		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
صافي القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
٢٤١٦٩٨٦	٤٧٨٣١١	١٩٣٨٦٧٥

(٨) ممتلكات ومعدات

آلات ومعدات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥٤٨٩	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٦٠٦١
٤٥٤٨٩	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٦٠٦١
٤٤٥٥١	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٥١٢٣
٩٣٨	-	-	٩٣٨
٤٥٤٨٩	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٦٠٦١
-	-	-	-
٤٥٧٧٧	١٦٠٢٥٢	٣٠٨٢٠	٢٣٦٨٤٩
(٢٨٨)	-	٢٨٨	-
-	-	(٢٠٧٨٨)	(٢٠٧٨٨)
٤٥٤٨٩	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٦٠٦١
٤٣٣٠١	١٦٠٢٥٢	٢٢٩١٩	٢٢٦٤٧٢
١٢٥٠	-	٢٥٤١	٣٧٩١
-	-	(١٥١٤٠)	(١٥١٤٠)
٤٤٥٥١	١٦٠٢٥٢	١٠٣٢٠	٢١٥١٢٣
٩٣٨	-	-	٩٣٨

-٢٠١٤

- الكلفة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الاستهلاك المتراكم-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

استهلاكات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

-٢٠١٣

- الكلفة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

تحويلات

الإستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

استهلاكات

الإستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الشركاء وأقرباؤهم والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بعد أخذ الموافقات اللازمة من هيئة الأوراق المالية بتوزيع ٨٤٨٥٨٦ سهم بكلفة بلغت ١٢١١٧٨٠ دينار بتاريخ التوزيع من استثمارها في شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم) على الشركاء، ونتج عن ذلك خسائر بمبلغ ١٢١١٧٨٠ دينار تم تسجيلها في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر.

الذمم المدينة والدائنة

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة نعم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٢٠١٣		٢٠١٤		
نعم دائنة	نعم مدينة	نعم دائنة	نعم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢٩٠	-	-	-	السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
٦٥٥	-	-	-	الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية (شركة شقيقة)
-	٥٦٥٠	-	٥٦٥٠	الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة شقيقة)
٥٤٠٠	-	١٠٨٠٠	-	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٢٣٨٨٠	-	٣٢٠٨٤	-	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٧٧٨	-	-	-	السيد أحمد حمزة طنطش (شريك)
-	٣٢٥٤	-	-	سيرين أحمد طنطش
-	٨١٠٥	-	-	زيد أحمد حمزة طنطش
٩٩١	-	٩٩١	-	دانا نادر توفيق القدومي
٣٦٩٩٤	١٧٠٠٩	٤٣٨٧٥	٥٦٥٠	

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٤			
مصاريف	مصاريف	إيراد عمولة بيع	
ايجارات	استشارات	وشراء أسهم	
دينار	دينار	دينار	
-	٥٤٠٠	٦	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
-	-	١٧٦٣	السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
٥٠٠٠	-	-	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٥٠٠٠	٥٤٠٠	١٧٦٩	
٢٠١٣			
-	-	١١٠٢	شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
-	٥٤٠٠	٢٩٩١	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
-	-	٤٩٤٥٠	السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
٥٠٠٠	-	-	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٥٠٠٠	٥٤٠٠	٥٣٥٤٣	

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠.٥٠	٣١.٧٩٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٨.٦٠٧	٧.٢٠٦	نعم موردين
٣.٢٣٨	٦.٣٩٣	أخرى
٤١.٨٩٥	٤٥.٣٨٩	

(١١) قرض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤				
		أقساط	أقساط تستحق	
٢٠١٣	المجموع	طويلة الأجل	خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣.٧٢٠.٥٨٢	-	-	-	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقيات تسوية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل والتي تم بموجبها الاتفاق على أن تقوم الشركة بتسديد قيمة القرض المستحق للبنك والبالغ رصيده بتاريخ توقيع الاتفاقية ٣.٥٨٨.٠٠٠ دينار وذلك من خلال تمليك البنك للأرض والمبنى المملوكة من قبل الشركة بقيمة ٢.١٧٥.٢٦٨ دينار مع إمكانية الشركة إعادة شراء المبنى خلال ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية بسعر يبلغ ٢.١٧٥.٢٦٨ دينار مضافاً إليه فائدة بواقع ٧٪ تحتسب من تاريخ تسجيل العقار باسم البنك وحتى إعادة تسجيله باسم الشركة أو باسم من يشاء من الغير وكذلك قام البنك بتملك ٢.٩٥١.٣٨٩ سهم من أسهم شركة الثقة للاستثمارات المالية والمملوكة من قبل الشركة بسعر ٠.٣٩ دينار للسهم وقيمة اجمالية ١.٠٥١.٣٨٩ دينار وتسديد مبلغ ٢.٦١.٧٣٢ دينار نقداً.

نتج عن هذه العملية تسجيل خسارة من بيع الاستثمارات العقارية بمبلغ ٢.١٥.٣٨٩ دينار، وخسائر متحققة من بيع الأسهم بلغت ٣.٠٦٣.١٦٣ دينار تم تسجيلها ضمن الدخل الشامل.

تضمنت الاتفاقيات بند يعطي الشركة حق شراء الأسهم بسعر ٣٩٠ فلس للسهم الواحد مضافاً إليها ٧٪ تحتسب من تاريخ تسجيل الأسهم باسم البنك وحتى إعادة تسجيله باسم الشركة أو باسم من يشاء من الغير، ونتج عن ذلك أدوات مالية مشقة تتمثل في خيار إعادة شراء الأسهم وقد تم تحديد القيمة العادلة للخيار باستخدام نموذج بلاك شول.

إن القيمة العادلة للخيار قد تم تقديرها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستخدام الافتراضات التالية:

التقلبات المتوقعة (٢٥٪)

سعر الفائدة الذي لا يشتمل على مخاطر ٤٪

الفترة المتوقعة ٣ سنوات

سعر السهم ٤٧٠ فلس

وبالتالي تم تسعير الخيار بمبلغ ١٣٠ فلس للسهم الواحد وقيمة اجمالية بلغت ٣.٨٦.٦٣٢ دينار وتم تسجيله كربح في قائمة الدخل.

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس المال المدفوع ٤٩٧٦٣٢٩ دينار مقسم إلى ٤٩٧٦٣٢٩ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم الأخرى خلال السنوات السابقة بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(١٣) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٣٩٥٦	٤٧٧٦١	رواتب واجور
٦٨٣٠	٥٩٠٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٧٧٦١	٨٤٥٤	ايجارات وخدمات
٦٦٢٢	٦٨٠٩	رسوم حكومية
١٥٤٨٤	١٦٧٣٢	اتعاب مهنية
١١١٣	١٣١	قرطاسية
١٨٨٦٩	١٨٨٦٩	مصاريف كفالات وطوابع
٩٧١٢	٧٤٩٦	بريد وهاتف
٤٥٤٦	٣٨٦١	صيانة
٧٠٨٢	٣٩٥٠	اشتراكات
٧٩١	٥٩	غرامات
٣٤٤٤	٧٦	صندوق حماية المستثمر
١١٣٨٠	-	مصاريف قضايا
١٦٣٨٤	١٣٠٩٠	اخرى
١٧٣٩٧٤	١٣٣١٩١	

(١٤) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠١٦٨	٥٠٠٧٩	أرباح متحققة
٥٢٩٣	(١١٥٣٩)	التغير في القيمة العادلة
٧٤٦١	(٦٤٦٠)	

(١٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة بإحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠٨٥٠ دينار و ٥٧٨٨٩ دينار وتدوير خسائر ٣٦٨٥٠٨ دينار وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات مقابل هذه المبالغ.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(١٦) النقد وما في حكمه

لغايات قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٠٣٥٩	٤٣٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	(١٤٦٧٤)	بنوك دائنة
٦٠٣٥٩	(١٠٢٧٩)	

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

إن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة حيث لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات مالية جوهرية تحمل سعر فائدة متغيرة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٤

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	(٥٣٥٩)	٥٤١

-٢٠١٣

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	(٩١٧٤)	١٧٧٢٣٠

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد من العملاء. يمثل أكبر ثلاث عملاء ما نسبته ٣١% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٥%).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر التسييلات البنكية عند الحاجة.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٦,٨٢٤	-	-	١٣٦,٨٢٤
١,٨٩٤	-	-	١,٨٩٤
١٥١,٧١٨	-	-	١٥١,٧١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

نعم العملاء الدائنة

بنود دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

نعم العملاء الدائنة

قرض

المجموع

٣٨٢,٩٥٨	-	-	٣٨٢,٩٥٨
٢١١,٥٩٢	٦٥٩,٦٦٩	٤,١٩١,٦٧٥	٥,٠٦٢,٩٣٦
٥٩٤,٥٥٠	٦٥٩,٦٦٩	٤,١٩١,٦٧٥	٥,٤٤٥,٨٩٤

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والنعم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتكون المطلوبات المالية من نعم العملاء الدائنة والقرض والبنك الدائن.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

بتاريخ القوائم المالية تمتلك الشركة أدوات مالية متمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقد استخدمت الشركة المستوى الأول لتقييمها باستخدام الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لهذه الموجودات وقد بلغت قيمتها العادلة الظاهرة في القوائم المالية ١٠٧,١٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ١٨٣,٤٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

بتاريخ القوائم المالية تمتلك الشركة أدوات مالية متمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر وقد استخدمت الشركة المستوى الأول لتقييمها باستخدام الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لهذه الموجودات وقد بلغت قيمتها العادلة الظاهرة في القوائم المالية ١١٠,٨١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ٣٥٩,٤٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

بتاريخ القوائم المالية لدى الشركة أدوات مالية متمثلة في مشتقات مالية وقد استخدمت الشركة المستوى الثاني لتقييمها وبلغت القيمة العادلة لتلك المشتقات ٣٨٦,٦٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٣: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٠٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٣: ٩٥٠.٠٠٠ دينار).

(٢٠) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
٤٣٩٥	-	٤٣٩٥	الموجودات -
٢٤٣٢٦٨	-	٢٤٣٢٦٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠٧١٨٣	-	١٠٧١٨٣	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠٨١٣	١١٠٨١٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٧٣٨٨٤	٥٧٣٨٨٤	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٦٦٣٢	٣٨٦٦٣٢	-	استثمار في شركة حليفة
١٤٢٦١٧٥	١٠٧١٣٢٩	٣٥٤٨٤٦	مشتقات مالية
			مجموع الموجودات

المطلوبات -

١٨٢٢١٣	-	١٨٢٢١٣	نعم عملاء وأرصدة دائنة أخرى
١٤٦٧٤	-	١٤٦٧٤	بنوك دائنة
١٩٦٨٨٧	-	١٩٦٨٨٧	مجموع المطلوبات
١٢٢٩٢٨٨	١٠٧١٣٢٩	١٥٧٩٥٩	الصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -

الموجودات -

٦٠٣٥٩	-	٦٠٣٥٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٥٩٣١٩	-	٤٥٩٣١٩	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٣٤٧٥	-	١٨٣٤٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥٤٤٣٩٠	٣٥٤٤٣٩٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٣٨	٩٣٨	-	ممتلكات ومعدات
٥٧٥٩٦٤	٥٧٥٩٦٤	-	استثمار في شركة حليفة
٢٤١٦٩٨٦	٢٤١٦٩٨٦	-	استثمارات عقارية
٧٢٤١٦٣١	٦٥٣٨٤٧٨	٧٠٣١٥٣	مجموع الموجودات

المطلوبات -

٤٢٤٨٥٣	-	٤٢٤٨٥٣	نعم عملاء وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٢٠٨٢	٢٨٩٠٨١٠	٨٢٩٧٧٢	قرض
٤٢٤٥٣٥	٢٨٩٠٨١٠	١٢٥٤٦٢٥	مجموع المطلوبات
٣٠٩٦١٩٦	٣٦٤٧٦٦٨	(٥٥١٤٧٢)	الصافي

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة.

قام الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بتسديد مبلغ ٢٨٧٧٤٥ دينار كدفعة على حساب زيادة رأس المال المدفوع. كما قام الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٤ بتسديد مبلغ ٤٦٢٢٥٥ دينار ليصبح رأسمال الشركة المدفوع ٦٥٠٠٠٠٠ دينار.

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ١٧٧٠٣١١ ر دينار ٧٥٪ من رأسمالها. وفقاً لقانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، فإنه إذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين. هذا ولم تقم الشركة بعقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع ودفعات على حساب زيادة رأس المال والإحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٣٨٨٠٦٢١ ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ٥٢٣٧٠٤٣ ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم يتم تطبيقها من قبل الشركة :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر والشركة بصدد تقدير أثر تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وسيقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر ولن يكون لتطبيق هذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة حيث لا يوجد لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة كما لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على الايضاحات حول القوائم المالية.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.