

التاريخ : 31 / 07 / 2013 .

الرقم : ام / 47 / 2013.

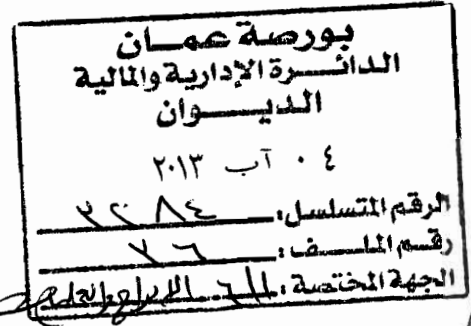
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية و بعد ،،،

الموضوع:البيانات المالية النصف سنوية

بالاشارة الى الموضوع اعلاه، واستنادا الى المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة إمكان للخدمات المالية للعام 2013 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،



شركة إمكان للخدمات المالية

المدير العام

محمد حرب

إمكان
تلوساطة و التداول

*نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري شركة اماكن للخدمات المالية عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محل عمل
عملت على إعداد هذا التقرير
تاريخه ٥٩٢٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة للخدمات المالية محدودة المسؤولية
مركز المالي المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	موجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٨٥٦٤	١٥٤٧٤٩		صافي الصندوق وارصدة لدى البنوك
٦٧٩٦٩	٤٥٥٥٢		عدة مدينة أخرى
٣٠٢٢٩٣	٤٥٣١٠٠		نعم عملاء مدينة، صافي
١٩٨٩٨٣	١٥٧٣٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٤٣٩٤٨	٣٨٥١٣٧١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨٤١٨٠	٥٨٠٤٦١		الاستثمار في شركة حليفة
٢٤٦٩٦٤٤	٢٤٤٣٣١٥		استثمارات عقارية، صافي
١٠٣٧٧	٨٢٢٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٨٣٠٥٩٥٨	٧٦٩٤١٣٥		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
٢٢٧٠٩٩	٣٥٨٥١٦		نعم عملاء دائنة
٨٥٥١٦	١٧٩١٧	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢١٦٥١٥	١٦٢٥١٦		ارصدة دائنة أخرى
٣٤٣١٢٥٩	٣٥٧٢١١٦	٧	قروض
٣٩٦٠٣٨٩	٤١١١٠٦٥		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
٥٧٥٠٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٠٠٠	٢٨٧٧٤٥	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٢٣٤٦٩	٧٢٣٤٦٩		احتياطي اجباري
(١٠٤١٩٨٩)	(١٨٣٤٥٦٦)		إحتياطي القيمة العادلة
(١١٢٠٩١١)	(١٣٤٣٥٧٨)		خسائر متراكمة
٤٣٤٥٥٦٩	٣٥٨٣٠٧٠		صافي حقوق الملكية
٨٣٠٥٩٥٨	٧٦٩٤١٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الإيرادات
٨٧ر٠٠٥	٦٨ر٤١١	عمولة بيع وشراء الأسهم
(١٤ر٣٤٦)	(٢٠ر٨١٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢ر١٦٨	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢ر٥٤٨	١ر٥٧٢	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
١ر٨٧٨	٣ر٠٨٤	إيرادات أخرى
<u>٧٧ر٠٨٥</u>	<u>٥٤ر٤١٨</u>	صافي الإيرادات
		المصاريف -
١٠٦ر٣٤٠	٩٨ر٢٨٩	مصاريف إدارية
٢٨ر٤٨٤	٢٨ر٤٨٤	استهلاكات وإطفاءات
١٦١ر٧٦٦	١٤١ر٩٩٥	مصاريف تمويل
١٧ر٦٤٨	٤ر٥٩٨	عمولات شراء وبيع اسهم
٤ر٠٧٥	٣ر٧١٩	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢ر١٣٥	-	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٦٣ر٢٥٠	-	مصروف مخصص قضايا
<u>(٣٨٣ر٥٩٨)</u>	<u>(٢٧٧ر٠٨٥)</u>	مجموع المصاريف
<u>(٣٠٦ر٥١٣)</u>	<u>(٢٢٢ر٦٦٧)</u>	خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٣٠٦٥١٣)	(٢٢٢٦٦٧)
(١٠٨٥٨٢)	(٧٩٢٥٧٧)
(٤١٥٠٩٥)	(١٠١٥٢٤٤)

خسارة الفترة

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

مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	دفعات على		
				حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -						
٤٣٤٥٥٦٩	(١٠١٢٠٩١١)	(١٠٤١٩٨٩)	٧٢٣٤٦٩	٣٥٠٠٠	٥٧٥٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٠١٥٢٤٤)	(٢٢٢٦٦٧)	(٧٩٢٥٧٧)	-	-	-	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٢٥٢٧٤٥	-	-	-	٢٥٢٧٤٥	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٣٥٨٣٠٧٠	(١٣٤٣٥٧٨)	(١٨٣٤٥٦٦)	٧٢٣٤٦٩	٢٨٧٧٤٥	٥٧٥٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -						
٤٩١٢٦٢٧	(٢٠٣٦٩٧٥)	(٢٧٣٨٦٧)	٧٢٣٤٦٩	-	٦٥٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(٤١٥٠٩٥)	(٣٠٦٥١٣)	(١٠٨٥٨٢)	-	-	-	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	(١٥٠٠٠٠٠)	إطفاء خسائر في حساب رأس المال
٧٥٠٠٠٠	-	-	-	٧٥٠٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٥٢٤٧٥٣٢	(٨٤٣٤٨٨)	(٣٨٢٤٤٩)	٧٢٣٤٦٩	٧٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٣٠٦٥١٣)	(٢٢٢٦٦٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٨٤٨٤	٢٨٤٨٤	استهلاكات واطفاءات
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
١٤٣٤٦	٢٠٨١٧	خلال الأرباح أو الخسائر
٤٠٧٥	٣٧١٩	حصة الشركة في خسائر الشركة الحليفة
١٦١٧٦٦	١٤١٩٩٥	مصاريف التمويل
٢١٣٥	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٣١٥٠	-	مخصص قضايا
		تغيرات رأس المال العامل -
	٢٠٨٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٨٧٧٥٦)	(١٥٠٨٠٧)	ذمم عملاء مدينة
-	(٦٧٥٩٩)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧٥٤٦	-	جاري الشركاء
٧٨٩٧	٢٢٤١٧	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠١٦٣١)	١٣١٤١٧	ذمم عملاء دائنة
٥٨٠٤٩٤	(٥٣٩٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٢٦٠٠٧)	(١٢٥٤٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(٢٧٧٢٦٣)	-	المسدد من القروض
(١٦١٧٦٦)	(١١٣٨)	فوائد مدفوعة
٧٥٠٠٠٠	٢٥٢٧٤٥	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٣١٠٩٧١	٢٥١٦٠٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١١٥٠٣٦)	١٢٦١٨٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٢٣٣٩٢٦)	٢٨٥٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٣٤٨٩٦٢)	١٥٤٧٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
أيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

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

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

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٢ زيادة رأس المال من ٥٣٠.٠٠٠ دينار بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٦٨٠.٠٠٠ دينار وقام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار نقداً وإستكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٢. كما قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٢ بتسديد مبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار ومبلغ ٢٥٢٧٤٥ دينار خلال عام ٢٠١٣ كدفعت على حساب زيادة رأس المال.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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 الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصادفي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصادفي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٩٥٠.٠٠٠ دينار).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأقرباؤهم و الشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٨١٨	١٧٩١٧
٦٦٦٩٨	-
٨٥٥١٦	١٧٩١٧

شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)

الذمم المدينة والدائنة

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٣	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٧٨	-	٧٧٨	-
٩٣٩٧	-	٦٥٦	-
٩٩١	-	٩٩١	-
-	١٠١٢	-	١٠٢٠٣٦
١١١٦٦	١٠١٢	٢٤٢٥	١٠٢٠٣٦

إن هذه الأرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

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

إيراد عمولة	مصاريف	
بيع وشراء أسهم	استشارات وتمويل	مصاريف إيجارات
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٧١	-	-
٢٨٩	-	-
٢٥٥٧٠	-	-
-	-	٢٥٠٠
٢٦٧٣٠	-	٢٥٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -

شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
أفراد عائلة الشركاء
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

٢٢٥١	١٠٧١٠	-
٢٦١٩٤	-	-
-	-	٢٥٠٠
٢٨٤٤٥	١٠٧١٠	٢٥٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
أفراد عائلة الشركاء
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

(٦) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و قررت 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.

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

(٧) قروض

قامت الشركة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ٣٤٣١٢٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط منها ٤٣ر٤٣٠٧٠٧ دينار يستحق الاول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ وبسر فائدة ٨٪ سنوياً.

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري شركة اماكن للخدمات المالية عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاضر عطاء عام بسرقاوي
عملت خيصل الرقم ٥٩٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٣

بنك للخدمات المالية محدودة المسؤولية
مركز المالي المرحلية
٣ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	ملاحظات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٨٥٦٤	١٥٤٧٤٩		في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٦٧٩٦٩	٤٥٥٥٢		مدينة أخرى
٣٠٢٢٩٣	٤٥٣١٠٠		عملاء مدينة، صافي
١٩٨٩٨٣	١٥٧٣٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٤٣٩٤٨	٣٨٥١٣٧١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨٤١٨٠	٥٨٠٤٦١		استثمار في شركة حليفة
٢٤٦٩٦٤٤	٢٤٤٣٣١٥		استثمارات عقارية، صافي
١٠٣٧٧	٨٢٢٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٨٣٠٥٩٥٨	٧٦٩٤١٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٢٧٠٩٩	٣٥٨٥١٦		نعم عملاء دائنة
٨٥٥١٦	١٧٩١٧	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢١٦٥١٥	١٦٢٥١٦		أرصدة دائنة أخرى
٣٤٣١٢٥٩	٣٥٧٢١١٦	٧	قروض
٣٩٦٠٣٨٩	٤١١١٠٦٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٧٥٠٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٠٠٠	٢٨٧٧٤٥	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٢٣٤٦٩	٧٢٣٤٦٩		احتياطي اجباري
(١٠٤١٩٨٩)	(١٨٣٤٥٦٦)		إحتياطي القيمة العادلة
(١١٢٠٩١١)	(١٣٤٣٥٧٨)		خسائر متراكمة
٤٣٤٥٥٦٩	٣٥٨٣٠٧٠		صافي حقوق الملكية
٨٣٠٥٩٥٨	٧٦٩٤١٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الإيرادات
٨٧,٠٠٥	٦٨,٤١١	عمولة بيع وشراء الأسهم
(١٤٣,٤٦)	(٢٠,٨١٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢,١٦٨	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٥٤٨	١,٥٧٢	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
١,٨٧٨	٣,٠٨٤	إيرادات أخرى
٧٧,٠٨٥	٥٤,٤١٨	صافي الإيرادات
		المصاريف -
١٠٦,٣٤٠	٩٨,٢٨٩	مصاريف إدارية
٢٨,٤٨٤	٢٨,٤٨٤	استهلاكات وإطفاءات
١٦١,٧٦٦	١٤١,٩٩٥	مصاريف تمويل
١٧,٦٤٨	٤,٥٩٨	عمولات شراء وبيع اسهم
٤,٠٧٥	٣,٧١٩	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢,١٣٥	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٣,٢٥٠	-	مصروف مخصص قضايا
(٣٨٣,٥٩٨)	(٢٧٧,٠٨٥)	مجموع المصاريف
(٣٠٦,٥١٣)	(٢٢٢,٦٦٧)	خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٣٠٦٥١٣)	(٢٢٢٢٦٦٧)
(١٠٨٥٨٢)	(٧٩٢٥٧٧)
(٤١٥٠٩٥)	(١٠١٥٢٤٤)

خسارة الفترة

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

مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -
٤٣٤٥٥٥٦٩	(١٠١٢٠٩١١)	(١٠٤١٩٨٩)	٧٢٣٤٦٩	٣٥٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٠١٥٢٤٤)	(٢٢٢٦٦٧)	(٧٩٢٥٧٧)	-	-	-	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٢٥٢٧٤٥	-	-	-	٢٥٢٧٤٥	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٣٥٨٣٠٧٠	(١٣٤٣٥٧٨)	(١٨٣٤٥٦٦)	٧٢٣٤٦٩	٢٨٧٧٤٥	٥٧٥٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
						للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -
٤٩١٢٦٢٧	(٢٠٣٦٩٧٥)	(٢٧٣٨٦٧)	٧٢٣٤٦٩	-	٦٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(٤١٥٠٩٥)	(٣٠٦٥١٣)	(١٠٨٥٨٢)	-	-	-	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	(١٥٠٠٠٠٠)	إطفاء خسائر في حساب رأس المال
٧٥٠٠٠٠	-	-	-	٧٥٠٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٥٢٤٧٥٣٢	(٨٤٣٤٨٨)	(٣٨٢٤٤٩)	٧٢٣٤٦٩	٧٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٣٠٦٥١٣)	(٢٢٢٦٦٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٨٤٨٤	٢٨٤٨٤	استهلاكات واطفاءات
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
١٤٣٤٦	٢٠٨١٧	خلال الأرباح أو الخسائر
٤٠٧٥	٣٧١٩	حصة الشركة في خسائر الشركة الحليفة
١٦١٧٦٦	١٤١٩٩٥	مصاريق التمويل
٢١٣٥	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٣١٥٠	-	مخصص قضايا
		تغيرات رأس المال العامل -
	٢٠٨٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٨٧٧٥٦)	(١٥٠٨٠٧)	ذمم عملاء مدينة
-	(٦٧٥٩٩)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧٥٤٦	-	جاري الشركاء
٧٨٩٧	٢٢٤١٧	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠١٦٣١)	١٣١٤١٧	ذمم عملاء دائنة
٥٨٠٤٩٤	(٥٣٩٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٢٦٠٠٧)	(١٢٥٤٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(٢٧٧٢٦٣)	-	المسدد من القروض
(١٦١٧٦٦)	(١١٣٨)	فوائد مدفوعة
٧٥٠٠٠٠	٢٥٢٧٤٥	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٣١٠٩٧١	٢٥١٦٠٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١١٥٠٣٦)	١٢٦١٨٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٢٣٣٩٢٦)	٢٨٥٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٣٤٨٩٦٢)	١٥٤٧٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة اسمية بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة تمت زيادته وتخفيضه خلال السنوات ليصبح ٥٧٥٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

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

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٢ زيادة رأس المال من ٥٣٠.٠٠٠ دينار بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٦.٥٠٠.٠٠٠ دينار وقام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار نقداً وإستكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٢. كما قام الشريك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠١٢ بتسديد مبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار ومبلغ ٢٥٢.٧٤٥ دينار خلال عام ٢٠١٣ كدفعات على حساب زيادة رأس المال.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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 الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٩٥٠.٠٠٠ دينار).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأقرباؤهم و الشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٨١٨	١٧٩١٧
٦٦٦٩٨	-
٨٥٥١٦	١٧٩١٧

شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)

الذمم المدينة والدائنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٣	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٧٨	-	٧٧٨	-
٩٣٩٧	-	٦٥٦	-
٩٩١	-	٩٩١	-
-	١٠١٢	-	١٠٢٠٣٦
١١١٦٦	١٠١٢	٢٤٢٥	١٠٢٠٣٦

إن هذه الأرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

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

إيراد عمولة	مصاريف	
بيع وشراء	استثمارات	مصاريف
أسهم	وتمويل	ايجارات
دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٧١	-	-
٢٨٩	-	-
٢٥٥٧٠	-	-
-	-	٢٥٠٠
٢٦٧٣٠	-	٢٥٠٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -		
شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)		
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)		
أفراد عائلة الشركاء		
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)		
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -		
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)		
أفراد عائلة الشركاء		
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)		
٢٢٥١	١٠٧١٠	-
٢٦١٩٤	-	-
-	-	٢٥٠٠
٢٨٤٤٥	١٠٧١٠	٢٥٠٠

(٦) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ 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.

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

(٧) قروض

قامت الشركة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ٢٥٩٣١٢٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط منها ٤٣ر٤٣٧٠٧ دينار يستحق الاول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ وبسعر فائدة ٨٪ سنوياً.