

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م

كفاءة
KAFABA

بورصة عمان
الخدمات الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

٤٩٨

٩/٢٤٦

٩/٢٤٦

الرقم: 2014/40/م

التاريخ: 2014/ 10 / 28

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 أيلول 2014.

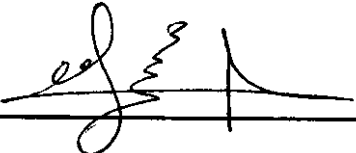
تحية واحتراماً ،،،

اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة


د.م. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م
KAFABA

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الاردن

المحتويات:

- (أ) تقرير مدقق الحسابات المستقل
- (ب) بيان المركز المالي كما في 30/أيلول/2014 .
- (ج) بيان الدخل الشامل عن الفترة من 1/1 ولغاية 30/أيلول/2014 .
- (د) بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30/أيلول/2014.
- (هـ) بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30/أيلول/2014.
- (و) إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ 2014/10/23

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في 30 أيلول 2014 والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 30 أيلول 2014 وكل من بيان الدخل الشامل و بيان التغيرات في حقوق المساهمين و بيان انتدفعات النقدية المرحلية لفترة تسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

إن إعداد و عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، و مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعملييات المراجعة (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة" و تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى، و إن المراجعة اقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، و تبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية للمركز المالي لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في 30 أيلول 2014 وأداءها المالي و تدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة و متطلبات هيئة الأوراق المالية و القوانين النافذة.



[Handwritten signature]

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2014

31 كانون اول 2013	30 ايلول 14	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة:
8,471	5,422		صافي الموجودات الثابتة
3,506,112	3,506,112		استثمارات عقارية
146,200	100,747	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
3,660,783	3,612,281		
			موجودات متداولة:
2,211	3,494	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذم المدينة
6,804	9,265	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
6,065	4,381	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
15,094	17,154		
3,675,877	3,629,436		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			راس المال المصرح به (4,000,000) سهم/دينار
4,000,000	4,000,000		راس المال المدفوع
4,681	4,681		احتياطي اجباري
344,314-	256,263-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
289,075-	415,697-		ارباح (خسائر) مدورة
3,371,292	3,332,722		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
251,811	231,501	6	الذم الدائنة
52,773	65,213	7	ارصدة دائنة أخرى
304,585	296,714		
3,675,877	3,629,436		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في 30 ايلول 2014

30 أيلول 2013	30 أيلول 2014	إيضاحات
دينار	دينار	
-	93,495-	ارباح (خسائر) بيع استثمارات
-	93,495-	اجمالي الربح (الخسارة)
		يضاف (يطرح):
31,442-	32,538-	8 مصاريف ادارية وعمومية
253	2,461	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
3,062-	3,049-	استهلاك الموجودات الثابتة
34,251-	126,622-	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
13,643-	88,051	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
47,894-	38,571-	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرخ / سهم
-0.0120	-0.0096	حصة السهم الواحد ربح (خسارة) دينار / سهم

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2014

30 أيلول 2013	30 أيلول 2014	إيضاحات
دينار	دينار	
		الانشطة التشغيلية
34,251-	126,622-	خسارة الفترة
		تعديلات:
3,062	3,049	استهلاك الموجودات الثابتة
253-	2,461-	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
1,287-	1,283-	ارصدة مدينة اخرى
		الذمم المدينة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
35,940	20,311-	الذمم الدائنة
11,951	12,440	الارصدة الدائنة الاخرى
15,162	135,187-	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
51-	-	شراء موجودات ثابتة
		استثمارات عقارية
-	133,504	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
51-	133,504	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
15,111	1,683-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,536	6,065	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
19,647	4,381	

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 ايلول 2014

حقوق المساهمين	الارباح والخسائر المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاجباري	راس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,371,292	289,075-	-344,314	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/01/01
38,571-	-126,622	88,051	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,332,722	415,697-	256,263-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/09/30
3,436,856	231,680-	-336,145	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/01/01
47,894-	34,251-	13,643-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,388,962	265,931-	349,788-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/09/30

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

1- عام

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 07 آذار 2007 وسجلت تحت الرقم (431) برأس مال مصرح به ومدفوع 4 مليون دينار من غايات الشركة اقامة وانشاء مشاريع الاسكان والاعمار بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية.

2- اهم السياسات المحاسبية

امس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

ان هذه البيانات المرحلية الموجزة اعدت وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية .

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2013 .

استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة والتيقن. وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات ان التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2013 .

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ويظهر اثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحتفظ بها لغايات المتاجرة او في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تقيتها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء.
يتم اظها الاستثمارات العقارية بالتكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2007/727)

بتاريخ 2007/12/16

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر أو اقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذم المدينة

تظهر الذم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص الذم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذم المدينة

الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

10 %	الاثاث والمفروشات والديكورات والابحزة الكهربائية
15 %	وسائط النقل
20 %	ابحزة الحاسوب

الذم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للاصول او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من المورد او مزود الخدمة.

3- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
6,065	4,381	
6,065	4,381	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
16,997-	14,537-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
6,804	9,265	
490,513	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
344,314-	256,263-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
146,200	100,747	
153,004	110,012	المجموع

5- ارصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	
123	1,406	مصاريف مدفوعة مقدما
2,088	2,088	امانات ضريبة دخل
2,211	3,494	

6- الذم البائنة

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	
5,338	5,286	ذم موردين
57,645	17,637	ذم وسطاء
188,828	208,578	ذم أخرى
251,811	231,501	

7- ارصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2013	30 أيلول 2014	
32,291	22,331	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
60	60	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
20,400	42,800	ذم موظفين
52,773	65,213	

8- المصاريف الانشائية والعمومية

30 أيلول 2013	30 أيلول 2014	
20,400	20,400	الرواتب والاجور
1,716	1,716	الاييجارات
640	693	رسوم ورخص حكومية
1,331	1,358	هاتف وكهرباء ومياه
3,372	3,488	اشترآكات
204	154	القرطاسية والمطبوعات
105	213	صيانة عامة
576	472	الضيافة
1,196	1,196	اتعاب مهنية
530	370	متنوعة ونثرية
59	515	غرامات
53	44	نظافة
422	381	دعاية واعلان
68	69	فوائد وعمولات بنكية
335	524	محروقات
	539	مصاريف سفر
434	408	ترخيص وتأمين سيارات
31,442	32,538	