

مبادلة للاستثمارات المالية

ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021

الإدارة			
الاسم	الصفة	تاريخ الانتخاب	الجهة التي يمثلها
جمال ناجي حسن همشري	رئيس هيئة مديرين	20/09/2020	
ايسر محمد نافذ محيسن	نائب رئيس هيئة مديرين	20/09/2020	
معصم عبد الرحمن الاخرس	عضو هيئة مديرين	20/09/2020	
امجد سليم الزيري	عضو هيئة مديرين	20/09/2020	
مدقق الحسابات المستقل			

الاسم التجاري	المحاسب القانوني	إجازة	الرقم الضريبي
الصابر محاسبون قانونيون	غسان منذر الصابر	642	7761872

المستشار القانوني

مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن

المستشار الضريبي

هيثم ممدوح العبادي

الفهرس

البيان	الصفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	-
قائمة المركز المالي	أ
قائمة الدخل الشامل	ب -
قائمة التغير في حقوق الملكية	ج -
قائمة التدفقات النقدية	د -
الإيضاحات حول القوائم المالية	1 - 11

الإشارة 511 / 2021

التاريخ 2022/2/2

السادة / مبادلة للاستثمارات المالية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة والتي تتكون من المركز المالي كما في 31 كانون أول 2021 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2021 الى 31 كانون أول 2021 وايضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة كما في 31 كانون أول 2021 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن المنشأة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات و متطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمر التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا النهائي هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حول القوائم المالية ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق هامة ممكن الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية .

أمر آخر

تم إصدار البيانات المالية لسنة 2020 من قبل المحاسب القانوني السيد شركة العباسي و شركاه إجازة 877 بتاريخ 25 / 1 / 2021 و قد كان رأيه غير متحفظ.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم المالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على الاستمرار ، والإفصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.



مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن إجراءات التدقيق الذي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكننا بشكل دائم من إكتشاف جميع الأخطاء الجوهرية، إن وجدت.

هناك أخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين لهذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة الى: تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الإستنتاج بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وفيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المنشأة على الإستمرار، إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا هذا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المنشأة على الإستمرار.

تقييم العرض العام للشكل ومحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تزويد المكلفين بالحكومة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

التواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحكومة في المنشأة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية و هي بالتالي أمور التدقيق الهامة، حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً، و التي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية لإعداد القوائم المالية

تحتفظ المنشأة بسجلات منظمة بصورة اصولية، و تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المدققة و نوصي بالمصادقة على هذه البيانات.

31/12/2020	31/12/2021	الايضاح	أ قائمة المركز المالي
لاقرب دينار	لاقرب دينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
307,402	250,524	1	النقد و النقد المعادل
3,084,426	3,004,866	2	الذمم المدينة
305,353	444,920	3	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
3,697,181	3,700,310		
			الموجودات غير المتداولة
97,841	53,242	4	الممتلكات و المعدات (بالصافي)
200,000	200,000	5	الاصول غير الملموسة (بالصافي)
1,143,360	899,087	-	حق استخدام الاصل
1,441,201	1,152,329		
5,138,382	4,852,639		
			الالتزامات و حقوق الملكية
			الالتزامات قصيرة الاجل
2,382,457	2,162,334	-	جاري مدين
242,761	172,007	-	الذمم الدائنة
6,893	6,893	-	الذمم الى اطراف ذات علاقة
5,825	6,430	6	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
2,637,936	2,347,664		
			حقوق الملكية
2,750,000	2,500,000	-	راس المال المدفوع
76,786	77,239		الاحتياطي الاجباري
(326,340)	(72,264)		الارباح و الخسائر المدورة
2,500,446	2,504,975		
5,138,382	4,852,639		

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021

31/12/2020	31/12/2021	الايضاح	ب قائمة الدخل الشامل
لاقرب دينار	لاقرب دينار		الايرادات
469,640	615,963	7	
			المصاريف
(155,313)	(159,841)	-	الرواتب و الاجور
(20,050)	(56,336)	-	الاستهلاكات
(95,383)	(224,737)	8	المصاريف الادارية
(182,664)	(170,520)	-	المصاريف المالية
(453,410)	(611,434)		مجموع المصاريف
16,230	4,529		الربح / (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(1,623)	(453)		الاحتياطي الاجباري
14,607	4,076		المحول لحساب الارباح و الخسائر المدورة

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021

ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الاجمالي	الارباح و الخسائر	الاحتياطي الاجباري	راس المال المدفوع	
				31/12/2021
2,500,446	(326,340)	76,786	2,750,000	رصيد اول المدة
4,529	4,529	-	-	ارباح / خسائر السنة
250,000	250,000	-	-	اطفاء الخسائر
(250,000)	-	-	(250,000)	زيادة / تخفيض راس المال
-	(453)	453	-	المحول للاحتياطي الاجباري
2,504,975	(72,264)	77,239	2,500,000	رصيد اخر المدة
				31/12/2020
2,484,216	(340,947)	75,163	2,750,000	رصيد اول المدة
16,230	16,230	-	-	ارباح / خسائر السنة
-	(1,623)	1,623	-	المحول للاحتياطي الاجباري
2,500,446	(326,340)	76,786	2,750,000	رصيد اخر المدة

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021

31/12/2020 لاقرب دينار	31/12/2021 لاقرب دينار	د قائمة التدفقات النقدية
		الانشطة التشغيلية
16,230	4,529	ارباح / خسائر السنة
		تعديلات على صافي ربح / خسارة السنة
20,050	56,336	الاستهلاكات
182,664	170,520	المصاريف المالية
218,944	231,385	
		التغيرات في راس المال العامل
160,458	79,560	الذمم المدينة
(102,400)	(139,567)	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
73,275	(70,754)	الذمم الدائنة
43,178	605	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
393,455	101,229	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الانشطة التشغيلية
(182,664)	(170,520)	المصاريف المالية
210,791	(69,291)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(2,297)	(11,737)	شراء الممتلكات و المعدات
-	244,273	الاصول الاخرى
(2,297)	232,536	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(26,699)	(220,123)	جاري مدين
-	(250,000)	راس المال
-	250,000	اطفاءات الخسائر
(26,699)	(220,123)	صافي النقد من الانشطة التمويلية
181,795	(56,878)	صافي التغير في النقد و ما حكمه
125,607	307,402	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
307,402	250,524	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

(Handwritten signature)

التكوين و النشاط

التأسيس

مبادلة للاستثمارات المالية مسجلة كذات مسؤولية محدودة بصفة اعتيادية تحت رقم 10529 بتاريخ 8 / 8 / 2005 و تحمل الرقم الوطني 200010621.

رأس المال

رأس المال المسجل 2,500,000 دينار عند الاسهم 2,500,000

الموقع

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الغايات

وساطة مانيه

رهن اموال الشركه لتنفيذ غايات الشركه

اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركه

التمويل على الهامش حسب قوانين وانظمة وتعليمات هيئة الاوراق المالية

الملكية

الاسم	الصفة	رأس المال	الجنسية
جمال ناجي حسن همشري	م/مسؤولية	1,875,000	أرمني
محمد عبدالله جمعه السري	م/مسؤولية	625,000	اماراتي

التفويض

بتاريخ 20 / 9 / 2020 - تعديل المفوضين بالتوقيع لتصبح كالآتي : 1- تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفردا بصلاحيه التوقيع عن الشركة وأمام جميع الجهات والمؤسسات الحكومية والأهلية وفي كافة الأمور الإدارية و القضائية و القانونية و المالية وبدون حد أقصى وبكافة الأمور الأخرى بما في ذلك توكيل المحامين لتمثيل الشركة كمدعي او مدعى عليها وفي تقديم الشكاوى عن الشركة وله تفويض كل و/أو بعض هذه الصلاحيات للغير بما فوض به كله و/أو بعضه خطياً . 2- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن والسيد المدير المالي امجد سليم قاسم الزبيري مجتمعين بالتوقيع على جميع الأمور المالية وبحد أقصى 25 ألف دينار. 3- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن بالتوقيع على جميع الأمور الإدارية . 4- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن بالتوقيع على الحوالات البنكية بين حسابات الشركة لدى البنوك المختلفة والتحويل المالي من حساب الشركة لدى البنوك الى حساب مركز ايداع الاوراق المالية لدى البنك المركزي الاردني 5- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن مجتمعاً مع السيد معتمد عبد الرحمن محمد الأخرس بصلاحيه التوقيع عن الشركة وامام جميع الجهات والمؤسسات الحكومية والأهلية وفي كافة الأمور المالية وبدون حد أقصى . 6- تفويض السيد علاء الدين كامل صدقه رقم وطني (9681021736) لينوب عن الشركة لدى دائرة ترخيص السواقين والمركبات في شراء المركبات وتسجيلها باسم الشركة وترخيص وتأمين المركبات وتجديد الرخص وتغيير صفة الاستعمال والتوقيع على الاوراق اللازمة لذلك والتوقيع على معاملات رهن مركبات الغير لمصلحة الشركة وضمناً لدين الشركة . 7- تفويض السيد علاء الدين كامل صدقه لينوب عن الشركة لدى دائرة ترخيص السواقين والمركبات في بيع مركبات الشركة والتوقيع على معاملات فك الرهن شريطة تقديم كتاب صادر عن الشركة موقع ومختوم بختمها ومصادق على التوقيع من بنك عامل بالاردن يتضمن الكتاب نوع ورقم المركبة موضوع البيع و/او فك الرهن . 8- تفويض السيد أيسر محمد نافذ محيسن ويحمل الرقم الوطني(9811010706) عن الشركة في الأمور القانونية والقضائية وفي تقديم الشكاوي وحلف اليمين امام الجهات القضائية .

التقديرات و الافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية. السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

إعدت هذه البيانات المالية المدققة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة تلبية لمتطلبات دائرة مراقبة الشركات، و وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة عنها، وعلى أساس مبدأ التكلفة ، أما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة و هي معروضة بالدينار الاردني لان غالبية العمليات تسجل بالدينار الاردني.

إستخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب قيام إدارة الشركة بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما وإن هذه التقديرات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. إن الفرضيات التي تم إستخدام لهذه التقديرات مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل والتغيرات في أوضاع وظروف هذه المخصصات.

أهم الأسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات.

الإيراد

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء و إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي ووفقا للعمل المنجز ومبدأ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

الإيرادات الأخرى يتم إثباتها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عند توافر شروط تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتفق 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.

المدينون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء ضمن النشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم طويلة الأجل مبدئيا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقا وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل المنفصلة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فرديا على انها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لإنخفاض القيمة على أساس جماعي.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال إستعمال حساب مخصصات. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

إلغاء الإعتراف

تقوم المنشأة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى.

أما في حالة قيام المنشأة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المنشأة تقوم بالإعتراف بحصتها المستتقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ المنشأة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المنشأة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات و المعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. عندما يقل المبلغ الممكن إسترداداً من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل. تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار 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 الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الدخل.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي إلزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام.

عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الإيضاحات

1 النقد و النقد المعادل

31/12/2020	31/12/2021
لاقرب دينار	لاقرب دينار
500	500
306,902	250,024
307,402	250,524

النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

2 الذمم المدينة

31/12/2020	31/12/2021
لاقرب دينار	لاقرب دينار
3,344,785	3,077,749
(260,359)	(72,883)
3,084,426	3,004,866

الذمم المدينة التجارية المحلية

مخصص الديون المشكوك فيها

3 المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى

31/12/2020	31/12/2021
لاقرب دينار	لاقرب دينار
103,926	13,350
46,576	46,558
153,501	383,662
1,350	1,350
305,353	444,920

المصاريف المدفوعة مقدما

ذمم و سلف الموظفين

الذمم المدينة الاخرى

التأمينات المستردة

4 الممتلكات و المعدات (بالصافي)				
31/12/2021	استبعاد	اضافة	01/01/2021	
				انتمتلكات و المعدات (بالكلفة)
68,405	-	-	68,405	الأثاث والمفروشات
305,564	-	1,211	304,353	الديكورات
168,000	-	-	168,000	المركبات و و سائط النقل و السيارات
109,051	-	-	109,051	ماكينات و الات و معدات
10,526	-	10,526	-	ديكورات وادي صقرة
661,546	-	11,737	649,809	
				الاستهلاك المتراكم
68,405	-	4,718	63,687	الأثاث والمفروشات
271,283	-	3,236	268,047	الديكورات
161,084	-	47,834	113,250	المركبات و و سائط النقل و السيارات
107,532	-	548	106,984	ماكينات و الات و معدات
608,304	-	56,336	551,968	
				القيمة الدفترية في بداية السنة
53,242			97,841	القيمة الدفترية في نهاية السنة

5 الأصول غير الملموسة (بالصافي)

31/12/2020	31/12/2021	
لا قرب دينار	لا قرب دينار	
200,000	200,000	رخصة وساطة مالية
45,060	45,060	خلوات الايجارات
(45,060)	(45,060)	الاطفاء المتراكم - خلوات الايجارات
200,000	200,000	

6 المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى

31/12/2020	31/12/2021	
لا قرب دينار	لا قرب دينار	
4,611	4,569	الذمم الدائنة الاخرى
1,133	1,826	امانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
81	35	الامانات الاخرى
5,825	6,430	

7 الإيرادات

31/12/2020	31/12/2021	
لا قرب دينار	لا قرب دينار	
469,640	502,433	إيرادات خدمات محلية
-	113,530	إيرادات أخرى
469,640	615,963	

8 المصاريف الادارية

31/12/2020	31/12/2021	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	
-	42,000	الايحارات
8,986	12,128	مساهمة الضمان الاجتماعي
2,114	2,003	تأمين صحي
5,223	4,564	كهرباء
5,200	5,090	اتصالات و بريد سريع
72	6	قرطاسية و لوازم حاسوب
1,797	1,784	صيانة
2,400	1,800	تأمين
343	2,606	نفقات السيارات
1,873	1,894	رسوم حكومية
49,432	127,520	رسوم قضاي و محاكم
290	290	الاعتاب المهنية و الاستشارية
3,480	1,450	اعتاب تدقيق الحسابات
200	221	دعاية و اعلان
3,875	4,450	عضوية و اشتراكات
743	2,296	ضيافة
-	5,000	مصاريف تدني نعم مدينة
1,000	-	برامج و خدمات
8,046	9,132	كفالات
309	503	اخرى
95,383	224,737	

ضريبة الدخل

بلغت قيمة الارباح لسنة 2021 (4,529) دينار و حسب رأي المستشار الضريبي للشركة انه يوجد خسائر مدورة لتغطية هذا المبلغ و لن يكون هناك اية ضرائب عن سنة 2021 ، و حسب بيان الضرائب فانه يوجد للشركة ضرائب كرسيد مبلغ (9,537) دينار و مثبت دفتريا و لم يتم الحصول عليه من دائرة ضريبة الدخل كندية .

و افاد المستشار القانوني ايضا انه يوجد قضية رقم 925/2019 مقامة بمواجهة دائرة ضريبة الدخل لغايات اعتماد الخسائر عن عام 2017 و قد صدر قبول خسارة بواقع (109,378) دينار و قبول اعتبارها صالحة للتدوير للسنوات اللاحقة و تقدم ممثل ضريبة الدخل باستئناف على القرار ولا تزال قيد النظر.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال.

تقوم المنشأة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأنها تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

معدل المديونية المثلى

تقوم الإدارة العامة بمراجعة هيكلية رأس مال المنشأة بشكل دوري، وكجزء من هذه المراجعة. تقوم هيئة الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين.

إدارة المخاطر المالية.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية.

لا تتعرض المنشأة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية لذلك لا حاجة لإدارة فعالة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة.

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات متغيرة، وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقرضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات المنشأة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل . وتقوم المنشأة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

انمصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 2 / 2 / 2022

أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتناسب و عرض القوائم المالية للسنة الحالية.