

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية

في 30 أيلول 2023

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 30 أيلول 2023

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

قائمة المركز المالي المرحلي

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلي

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلي

إيضاح

9 -1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 2023 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لأغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لأغراض هيئة الأوراق المالية .

استنادا إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أية تعديلات جوهرية على القوائم المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة للمعايير الدولية للتقارير المالية.

خليفة والريان

عماد علي الريان
(إجازة رقم 719)


خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
30 تشرين الأول 2023

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 /أيلول / 2023

الموجودات	ايضاحات	30 أيلول 2023	31 كانون الأول 2022
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة:			
صافي الموجودات الثابتة	6	424	424
استثمارات عقارية		3,507,590	3,507,590
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	53,050	51,085
		<u>3,561,064</u>	<u>3,559,099</u>
موجودات متداولة:			
مصاريف مدفوعة مقدما		394	0
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4	0	0
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	3	5,030	5,702
		<u>5,424</u>	<u>5,702</u>
مجموع الموجودات		<u><u>3,566,488</u></u>	<u><u>3,564,801</u></u>
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		-299,044	-301,009
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	4	-676,447	-667,191
ارباح (خسائر) مدورة		<u>3,029,190</u>	<u>3,036,481</u>
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الذم الدائنة	5	448,767	439,789
ارصدة دائنة أخرى	7	88,531	88,531
		<u>537,298</u>	<u>528,320</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u><u>3,566,488</u></u>	<u><u>3,564,801</u></u>

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي عن الفترة المنتهية في 30/ أيلول / 2023

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	ايضاحات	
دينار	دينار		
0	0		ارباح راسمالية
0	0		اجمالي الربح(الخسارة)
			يضاف (يطرح):
-9,953	-9,256	9	مصاريف ادارية وعمومية
0	0		فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
0	0	6	استهلاك الموجودات الثابتة
-9,953	-9,256		ربح(خسارة) الفترة
			يضاف :بنود الدخل الشامل الاخرى
-64,839	1,965		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
-74,792	-7,291		الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000		عدد الاسهم المرشح /سهم
-0.019	-0.002		حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية في 30/أيلول 2023

حقوق المساهمين	الإرباح والخسائر المدورة	التغير التراكم في القيمة العادية	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,036,481	-667,191	-301,009	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/01/01
1,965		1,965			التغير في القيمة العادية للموجودات المالية
-9,256	-9,256				ربح (خسارة) الفترة
3,029,190	-676,447	-299,044	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/09/30
3,132,531	-643,839	-228,311	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/01/01
-64,839		-64,839			التغير في القيمة العادية للموجودات المالية
-13	-13				تعديلات على خسائر مدورة
-9,953	-9,953				ربح (خسارة) الفترة
3,057,726	-653,805	-293,150	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/09/30

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30/ أيلول / 2023

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
-9,953	-9,256	خسارة الفترة
		تعديلات:
-13	0	تعديلات على خسائر مدورة
0	0	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
2,000	0	ارصدة دائنة اخرى
8,049	8,978	الذم الدائنة
13	0	الذم المدينة
-394	-394	مصاريف مدفوعة مقدما
-297	-672	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-766	0	شراء موجودات ثابتة
-766	0	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-1,063	-672	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
7,024	5,702	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
5,960	5,030	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
30 أيلول 2023

1- عام

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 07 آذار 2007 وسجلت تحت الرقم (431) برأسمال مصرح به ومدفوع 4 مليون دينار

غايات الشركة : * تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي او جزئي العاملة في مختلف القطاعات وفقا لاحكام القوانين والانظمة السارية المفعول و/او للتأسيس لمثل هذه المشاريع بعد استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة و/او تقديم الاستشارات والخدمات التي تستهدف تأمين تمويل التمويل من اسواق راس المال بطريقة اصدار الاسهم والسندات والاوراق المالية لهذه المشاريع.

* القيام بأعمال تقييم الشركات واعادة هيكلتها ورفع رؤوس اموالها اضافة الى عمليات دمجها وحياتها.

* شراء او اقتناء الاسهم والسندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال أي شركة وساطة مرخصة في السوق المالي.

* القيام بأية اعمال أخرى تراها الشركة ضرورية لتحقيق غايتها واهدافها.

2- اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد القوائم المالية

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

تم اعداد القوائم المالية 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 والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متاثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2020 .

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 متاثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد 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 تكتنيها 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.

الذمم المدينة

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

الاثاث والمفروشات والديكورات والاجهزة الكهربائية	10 %
وسائط النقل	15 %
اجهزة الحاسوب	20 %

الذمم 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 2022	30 أيلول 2023
5,702	5,030
5,702	5,030

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 أيلول 2023	31 كانون الأول 2022	
-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	بيع موجودات مالية
-	-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
-	-	
352,094	352,094	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
299,044-	301,009-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
53,050	51,085	المجموع

ان فرق التقييم للاستثمارات المالية البالغ 299,044 دينار قد نشأ عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم 9.

5- الذم الدائنة

30 أيلول 2023	31 كانون الأول 2022	
19,837	20,532	ذم موردين
428,230	418,557	ذم اخرى
700	700	ذم موظفين
448,767	439,789	

6- الموجودات الثابتة

الاجهزة حاسوب ولوازمها	اثاث ومفروشات	الاجهزة الكهربائية	برامج حاسوب	المجموع	
2,395	812	1,020	612	4,839	التكلفة كما في 2023/01/01
-	-	-	-	-	الاضافات (الحدوفات)
2,395	812	1,020	612	4,839	التكلفة كما في 2023/09/30
2,279	811	1,019	306	4,415	مجم الاستهلاك كما في 2023/01/01
-	-	-	-	-	الاستهلاك السنوي
2,279	811	1,019	306	4,415	مجم الاستهلاك كما في 2023/09/30
116	1	1	306	424	صافي القيمة كما في 2023/09/30

7- ارصدة دائنة اخرى

30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022	
84,333	84,333	مصاريف مستحقة الدفع (ايضاح 8)
4,176	4,176	امانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
88,531	88,531	

8- مصاريف مستحقة الدفع

30 أيلول 2023	31 كانون الأول 2022	
84,333	84,333	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
84,333	84,333	

9- المصاريف الادارية والعمومية

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	
105	-	الرواتب والاجور
1,202	1,181	الاييجارات
173	90	هاتف وكهرباء ومياه
19	21	القرطاسية والمطبوعات
96	20	الضيافة والنظافة
691	672	رسوم ورخص
4	-	مواصلات ومحروقات
71	13	فوائد وعمولات بنكية
4,400	4,400	اشترآكات
1,135	580	اتعاب مهنية
435	-	مصاريف سنوات سابقة
152	162	انترنت
1,100	1,939	خدمات ادارية
120	50	دعاية و اعلان
250	100	غرامات
-	28	صيانة
9,953	9,256	

Kafa'a for Financial & Economical Investments

(Public Limited Company)

Amman Jordan

Financial Statements for

The period ended September 30, 2023

With Auditors' report

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

AMMAN - JORDAN

Contents

- 1- Independents auditor review report
- 2- Interim Statement of financial position as at 30 September 2023
- 3- Interim Comprehensive income statements for the period ended at 30 September 2023
- 4- Interim Statements of changes in equity for the period ended at 30 September 2023
- 5- Interim Statements of cash flow for the period ended at 30 September 2023
- 6- Notes to the financial statements



Independent Auditor's Report

Messrs Chairman and members of the Board of Directors
KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

Report on the Review Financial Statements

We have reviewed the accompanying the financial statements of KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS PLC as of September 30, 2023 for the nine-month period then ended.

Management's Responsibility

The Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of the interim financial information in accordance with IFRS, this responsibility includes the design, implementation, and maintenance of internal control sufficient to provide a reasonable basis for the preparation and fair presentation of interim financial information in accordance with the applicable financial reporting framework.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to conduct our review in accordance with International Standards on Auditing applicable to reviews of interim financial information. A review of interim financial information consists principally of applying analytical procedures and making inquiries of persons responsible for financial and accounting matters. It is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing, the objective of which is the expression of an opinion regarding the financial information. Accordingly, we do not express such an opinion.

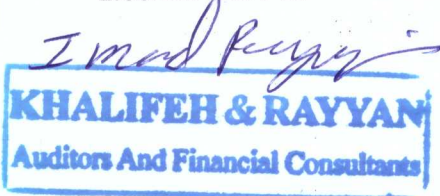
Conclusion

Based on our review, we are not aware of any material modifications that should be made to the accompanying interim financial information for it to be in accordance with International Financial Report Standards.

Khalifeh & Rayyan Auditors and Financial Consultants

Imad Al-Rayyan

License No. 719



Amman – Jordan

As on: 30 October 2023

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT 30 September 2023

	<u>Notes</u>	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
		JOD	JOD
Assets			
Non-Current assets			
Properties and equipments	9	424	424
Real-estate investments		3,507,590	3,507,590
Financial assets at fair value (Comprehensive income)	4	53,050	51,085
		<u>3,561,064</u>	<u>3,559,099</u>
Current assets			
Prepaid expenses		394	0
Financial assets at fair value (FVTPL)	4	0	0
Cash in hands and at banks	3	5,030	5,702
		<u>5,424</u>	<u>5,702</u>
TOTAL ASSETS		<u><u>3,566,488</u></u>	<u><u>3,564,801</u></u>
EQUITY AND LIABILITIES			
EQUITY			
AUTHORIZED CAPITAL (4,000,000share/Jod)			
Paid in capital		4,000,000	4,000,000
Statutory reserve		4,681	4,681
Retained earnings		-676,447	-667,191
Accumulated evaluation in fair value of financial assets		-299,044	-301,009
		<u>3,029,190</u>	<u>3,036,481</u>
LIABILITIES			
Current liabilities			
Accounts payables	5	448,767	439,789
Other payables	6	88,531	88,531
		<u>537,298</u>	<u>528,320</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u><u>3,566,488</u></u>	<u><u>3,564,801</u></u>

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

COMPREHENSIVE INCOME STATEMENT FOR THE PERIOD ENDED AT 30 September 2023

	<u>Notes</u>	<u>30-Sep-23</u> JOD	<u>30-Sep-22</u> JOD
Profit (loss) of invesments		0	0
Gross profit(loss)		0	0
Administrative expenses	8	-9,256	-9,953
Depreciation of properties and equipments	9	-	-
<u>Loss of the period</u>		<u>-9,256</u>	<u>-9,953</u>
Changes in fair value of financial assets		1,965	-64,839
Comprehensive loss		<u>-7,291</u>	<u>-74,792</u>
Total number of shares		4,000,000	4,000,000
EPS		-0.002	-0.019

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE PERIOD ENDED AT 30 September 2023

	<u>Notes</u>	<u>30-Sep-23</u>	<u>30-Sep-22</u>
		JOD	JOD
Operating activities			
Loss of the period		-9,256	-9,953
Adjustments for:			
Adjustments on retained earnings		-	-13
Re-evaluation of financial assets at fair value through income statement		-	-
Changes in working capital			
Receivables & promissory notes		-	13
Prepaid expenses		-394	-394
Other payables		-	2,000
Accounts payables		8,978	8,049
Net cash used in operating activities		-672	-297
Investing activities			
Purchase of fixed assets		-	-766
Net cash from operating activities		-	-766
Net changes in cash and cash equivalent		-672	-1,063
Cash and cash equivalent at beginning of period		5,702	7,024
Cash and cash equivalent at end of period		5,030	5,960

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFFA FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
Statements of changes in equity for the period ended at 30 September 2023

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Accumulated changes in fair value</u>	<u>Retained earnings (losses)</u>	<u>Total equity</u>
	JOD	JOD	JOD	JOD	JOD
Balance as at 01/01/2023					
Changes in fair value of financial assets	4,000,000	4,681	-301,009	-667,191	3,036,481
Total comprehensive income for the period			1,965	-9,256	1,965
Balance as at 30/9/2023	4,000,000	4,681	-299,044	-676,447	3,029,190
Balance as at 01/01/2022					
Adjustments on retained earnings	4,000,000	4,681	-228,311	-643,839	3,132,531
Changes in fair value of financial assets				-13	-13
Total comprehensive income for the period			-64,839	-9,953	-64,839
Balance as at 30/9/2022	4,000,000	4,681	-293,150	-653,805	3,057,726

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

30 September 2023

1- GENERAL

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P.L.C was registered on 7th March 2007 as public limited company at the Ministry of Industry and Trade under registration number (431) with an issued share capital of 4,000,000 share at a par value of JOD 1 each. The company's main objectives are:

- * Obsession of companies and projects fully and partially in different business sectors
- * Establishing new projects and providing consultancy services for arranging the necessary finance through capital markets by issuance of shares, bond and securities
- * Evaluation, capital restructure of companies and increase their capital in addition of merging and acquisition operations.
- * Trading and possession of shares and bonds through financial market brokers.

2- Summary of significant accounting policies

The principle accounting policies applied in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all the years presented, unless otherwise stated.

: Basic of preparation

The financial statements of the company have been prepared based on the historical cost.

The preparation of financial statements in conformity with IFRS requires the use of certain accounting estimates. It also requires management to exercise its judgment in the process of applying the company's accounting policies.

Cash in hands and at banks

Represent cash in hands and at banks with maturity of three months or less

Trade and other receivables

Trade receivables are recognized initially at cost value less doubtful provision for uncollectible amounts

Properties and equipments

Properties and equipments are shown at historical cost, less depreciation. Historical cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the item.

Depreciation on assets is calculated using the straight-line method to allocate their cost over their estimated useful life.

Trade and other payables

Trade payables are obligation to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers. Trade payables are recognized at fair value.

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2023

Financial Instruments

The fair value of company's assets and liabilities at the date of financial statements are not significantly differs from its carrying value.

Financial risk management

Capital risk management

The company's objectives when managing its capital are to safeguard the company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for its shareholders and to maintain an optimal structure to reduce the cost of capital.

Credit risk

The company has no significant risk concentration. The company applies a consistent credit policy to all its customers who has acceptable credit ratings.

Liquidity risk

The management monitors the company's liquidity requirements to ensure that it has sufficient cash to meet its operational needs and obligations.

Foreign exchange risk

The company transactions mainly in Jordanian dinars and US dollar. The US dollar foreign exchange is fixed to the Jordanian dinar. Hence ,foreign exchange risk is considered to be immaterial.

3- CASH IN HANDS AND AT BANKS

	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Cash at banks	5,030	5,702
	<u>5,030</u>	<u>5,702</u>

4- Financial assets at fair value through P&L statement

	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Financial assets at fair value through P&L statemer	-	-
Sale of financial assets	-	-
Financial assets re evaluation provision	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Financial assets at fair value through comprehensive income	352,094	352,094
Impairment losses of financial assets through comprehensive income	-299,044	-301,009
Total	<u><u>53,050</u></u>	<u><u>51,085</u></u>

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

30 September 2023

5- Payables

	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Vendors payable	19,837	20,532
Others payables	428,230	418,557
Employees payable	700	700
	<u>448,767</u>	<u>439,789</u>

6- Other payables

	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Accrued expenses (note7)	84,333	84,333
Shareholders deposits	4,176	4,176
Education support provision	22	22
	<u>88,531</u>	<u>88,531</u>

7- Accrued expenses

	<u>30-Sep-23</u>	<u>31-Dec-22</u>
Board of directors transportation	84,333	84,333
	<u>84,333</u>	<u>84,333</u>

8- Administrative expenses

	<u>30-Sep-23</u>	<u>30-Sep-22</u>
Salaries	-	105
Rent	1,181	1,202
Phone ,water and electricity	90	173
stationary	21	19
Entertainment & cleaning	20	96
Fees and permits	672	691
Fuel	-	4
Bank charges	13	71
subscriptions	4,400	4,400
Professional fees	580	1135
Previous years expense	-	435
Internet	162	152
Administrative services	1,939	1,100
Advertising	50	120
Fines & penalties	100	250
Maintenance	28	-
	<u>9,256</u>	<u>9,953</u>

9- Properties and equipments

	Furniture	Computers and accessories	Electrical equipments	Computer software	Total
Cost as at 1/1/2023	812	2,395	1,020	612	4,839
Additions(deletions)	-	-	-	-	-
Cost as at 30/9/2023	812	2,395	1,020	612	4,839
Accumulated depreciation as at 1/1/2023	811	2,279	1,019	306	4,415
Additions(deletions)	-	-	-	-	-
30/09/2023	811	2,279	1,019	306	4,415
Net book value at 30/9/2023	1	116	1	306	424