

التاريخ : ٢٠١٤/٠٤/٣٠
إشارة رقم: ٢٠١٤/١٧٧

السادة / بورصة عمان المحترمين،،
عمان - الأردن

الموضوع / البيانات المالية ربع السنوية لعام ٢٠١٤

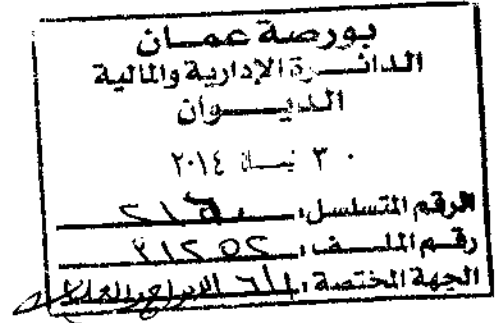
تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٤ وذلك كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات


عضو مجلس الإدارة / العضو المنتدب
وسيم وائل زعرب



الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة الى مجلس ادارة الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية الموحدة). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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
محاسبون قانونيون
عماد عبد الله المكي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١٤

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات بالصافي
١٣١٥٧٥	١٢١١٤٣	٥	دفعات على حساب استثمارات في شركات تابعة
٧١٥٨	٧١٥٨		أوراق قبض طويلة الأجل
١٨٥٣٨٥٢	١٨٩٦٥٦٦	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٠٠	٥٨٠٠		
١٩٩٨٥٨٥	٢٠٣٠٦٦٧		
			موجودات متداولة -
١٦١٣٢٨٥	١٩٦٤٨١٢	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٥٨٩٢	٤٩٧٦٥		أرصدة مدينة أخرى
١٧٦٧٨١٣	١٥٧٣٣٤١		ذمم مدينة، بالصافي
١٦١١٧٩٠	١٦٢٠٦٤٣	٦	أوراق قبض تستحق خلال عام
٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٤٢٦٦٢	١٣٨٣٤٦	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٥٨١٤٤٢	٥٥٤٦٩٠٧		
٧٥٨٠٠٢٧	٧٥٧٧٥٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٧٤٤٢	٢٧٧٤٤٢	١٠	إحتياطي إجباري
٥٣٤٦٣٢	٥٣٤٦٣٢	١٠	إحتياطي اختياري
(٧١٩٥)	(٧٣٩٥)		إحتياطي القيمة العادلة
١٠٤٤٥٩٨	١٠٤٤٥٩٨		أرباح مدورة
-	١٧٣٧٦١		ربح الفترة
٣٨٤٩٩٤٧٧	٤٠٢٣٠٣٨		
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
٢٠٨٦٧٨	٢١٠٨٣٢	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
٤٠٨٦٧٨	٤١٠٨٣٢		
			مطلوبات متداولة -
١٦٧٠٨٣	١٢٥٧١٢		أرصده دائنه أخرى
٣٤٠٨٦٦	٣٤٨٠٢٤	٨	إيرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال عام
٦٨١٦٠٠	٥٧٠٢٠٠		مخصص مطالبات جهات طبية
٦٠٨٨٩١	٦٢٣٨١٠		ذمم دائنه
١٠٤٦٩٨٩	٩٨٦٧٦٤		شيكات مؤجلة النفع
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٧	اقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٢٣٠٤٢٦	٢٤٢٣١٠	١٢	بنك دائن
١٤٦٠١٧	١٤٦٨٨٤	٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٣٢١٨٧٢	٣١٤٣٧٠٤		
٣٧٣٠٥٥٠	٣٥٥٤٥٣٦		مجموع المطلوبات
٧٥٨٠٠٢٧	٧٥٧٧٥٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٢٩١,٤٩٢	٢٤٨,١٦٠	إيرادات الإدارة والخدمات الطبية
١٣٧,٦٠٧	١٦٦,٠٩١	إيرادات عمليات التسيط
٥٥٧	٢٧,٠٣٣	إيرادات أخرى
٤٢٩,٦٥٦	٤٤١,٢٨٤	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٢٢٩,٩٧٣)	(٢٠٩,٩٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٦٩٣)	(١٢,٩١٤)	فوائد مدينة
(١٥,٤٥٦)	(١٤,٠٦١)	مخصص تكني أوراق قبض
(٢٥٥,١٢٢)	(٢٣٦,٩٤٨)	مجموع المصاريف
١٧٤,٥٣٤	٢٠٤,٣٣٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٦,٦٠٠)	(٣٠,٥٧٥)	ضريبة الدخل
١٤٧,٩٣٤	١٧٣,٧٦١	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠,٧٤	٠/٠,٨٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٤٧,٩٣٤	١٧٣,٧٦١

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
أو الخسائر في الفترات اللاحقة

٢٠٠	(٢٠٠)
١٤٨,١٣٤	١٧٣,٥٦١

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والإستشارات المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مصر معلقة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إختيارى	إحتياطي إيجارى	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٨٤٩ر٤٧٧	-	١٥٤٤ر٩٨	(٧ر١٩٥)	٥٣٤ر٦٣٢	٢٧٧ر٤٤٤	٢٠٠ر٠٠٠	٢٠١٤ - الرصيد في أول كتون الثاني
١٧٣ر٧٦١	١٧٣ر٧٦١	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢٠٠)	-	-	(٢٠٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٧٣ر٧٦١	١٧٣ر٧٦١	-	(٢٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٧٣ر٧٦١	١٧٣ر٧٦١	-	(٢٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
٤٠٢٣ر٠٢٨	١٧٣ر٧٦١	١٠٤٤ر٥٩٨	(٧ر٣٩٥)	٥٣٤ر٦٣٢	٢٧٧ر٤٤٤	٢٠٠ر٠٠٠	
٣٨٦١ر٠٨٦١	-	٨٥٢ر٠٨٧	(٧ر١٩٥)	٤١٠ر٦٤٩	٢٠٥ر٣٢٥	٢٠٠ر٠٠٠	٢٠١٣ - الرصيد في أول كتون الثاني
١٤٧ر٩٣٤	١٤٧ر٩٣٤	-	-	-	-	-	ربح السنة
٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤٨ر١٣٤	١٤٧ر٩٣٤	-	٢٠٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠٠٩ر٠٠٠	١٤٧ر٩٣٤	٨٥٢ر٠٨٧	(٦ر٩٩٥)	٤١٠ر٦٤٩	٢٠٥ر٣٢٥	٢٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

الأنشطة التشغيلية		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠٤,٣٣٦	١٧٤,٥٣٤	ربح الفترة قبل الضريبة
١٢,٦٩٨	١٤,٨٣٥	تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة
١٢,٩١٤	٩,٦٩٣	إستهلاكات
١٤,٠٦١	١٥,٤٥٦	فوائد مدينة
		مخصص تدني أوراق قبض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة
(٣٥١,٥٢٧)	(١٥٦,٤٩٥)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩٤,٤٧٢	١٦٩,٨٦٧	نعم مدينة
(٦٥,٦٢٨)	(٣٥٤,٣٨٧)	أوراق قبض
(٣,٨٧٣)	٥,٢٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	شيكات برسم التحصيل
١٤,٩١٩	٦٧٧,٤٧٠	نعم دائنة
(٦٠,٢٢٥)	٩٢,٦١٥	شيكات مؤجلة النفع
٩,٣١٢	٦٤,١٥٦	إيرادات مؤجلة
(١١١,٤٠٠)	(٧١٥,٧١٠)	مخصص مطالبات جهات طبية
(٤١,٣٧١)	(٣٣,٣٤٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٦٨٨	(٥٣٦,٠٣١)	ضريبه دخل مدفوعه
(٢٩,٧٠٨)	-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٩٨,٩٨٠	(٥٣٦,٠٣١)	
الأنشطة الاستثمارية		
(٢,٢٦٦)	(٣,٢٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٦٦)	(٣,٢٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٤٠٠,٠٠٠	قرض
(١٢,٩١٤)	(٩,٦٩٣)	فوائد مدينة مدفوعة
(١٢,٩١٤)	٣٩٠,٣٠٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٨٣,٨٠٠	(١٤٩,٠٠٤)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٨٧,٧٦٤)	١١٥,٥٥٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٠٣,٩٦٤)	(٣٣,٤٤٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

(١) عام

إن الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦) وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة، وإن رأس مال الشركة المصرح به يبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم، في حين يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٤٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٤٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني/ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٤٠.٠٠٠ دينار أردني / سهم عن طريق رسملة الارباح المدورة بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة كاسهم مجانية، وبتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات).

بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل اسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (١٤٠.٠٠٠) سهم.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة والبالغ ١٥٤٠.٠٠٠ دينار/ سهم ليصبح ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار/ سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غاياتها بالإضافة إلى شراء وبيع وتجارة واستيراد وتصدير المواد والسلع من آلات ومعدات وأجهزة ومركبات بكافة أنواعها وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بطريقة التأجير التمويلي. إن مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي 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 من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة 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 للحصول للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد 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 للحصول للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

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

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية محدودة المسؤولية (مملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار إليها ("المجموعة").

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٢٦٦ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٣٢٨٠ دينار).

(٦) أوراق قبض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٠٦٧٢٨٣٤ (٢٠٧١٩٢)	٣٠٧٣٨٤٦٢ (٢٢١٢٥٣)
٣٠٤٦٥٢٤٢	٣٠٥١٧٢٠٩
١٠٦١١٧٩٠ ١٠٨٥٣٨٥٢	١٠٦٢٠٢٤٣ ١٠٨٩٦٥٦٦
٣٠٤٦٥٢٤٢	٣٠٥١٧٢٠٩

أوراق قبض
مخصص تكني أوراق قبض *
المجموع

أوراق قبض تستحق خلال عام
أوراق قبض طويلة الأجل
المجموع

* إن الحركة على مخصص تكني أوراق القبض هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٤٦٨١٥ ٦٠٣٧٧	٢٠٧١٩٢ ١٤٠٦١
٢٠٧١٩٢	٢٢١٢٥٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص للفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تقوم الشركة برهن السيارات لصالحها كضمانات مقابل أوراق القبض إلى حين تسديد جميع المبالغ المستحقة للشركة.

(٧) قرض

قرض البنك الإستثماري

حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٣ على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠.٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ١٠٪ ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٥٠.٠٠٠ دينار واستحق القسط الأول في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ويستحق القسط الأخير في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٧.

إن تفاصيل رصيد القرض كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هو كما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠١٣		٣١ آذار ٢٠١٤	
أقساط قروض		أقساط قروض	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠

البنك الإستثماري

(٨) إيرادات التقسيط المؤجلة

إن تفاصيل إيرادات التقسيط المؤجلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠١٣		٣١ آذار ٢٠١٤	
إيرادات تقسيط		إيرادات تقسيط	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٨,٦٧٨	٣٤٠,٨٦٦	٢١٠,٨٣٢	٣٤٨,٠٢٤

إيرادات التقسيط المؤجلة

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل الناتج عن أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٢ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

قامت الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) بالتوصل الى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن العامين ٢٠١١ و ٢٠١٢.

لم يتم إدارة المجموعة ب قيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم يتم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود داخل قائمة المركز المالي:

٣١ كانون أول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار

١٥٩٣١٩٩	١٩٤٦٣٢٦
٢٠٠٨٦	١٨٤٨٦
١٦١٣٢٨٥	١٩٦٤٨١٢

الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (شركة حليفة)
أخرى

عناصر قائمة الدخل:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار

١٠٧٩١٥	٨٣٢٠٨
٦٦٧٩٤	٦١٨٦٨
١٧٤٧٠٩	١٤٥٠٧٦

إيراد من الجهات الطبية - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (شركة حليفة)
إيراد عقود - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

مكافآت الإدارة العليا:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٦٣٢٥	٤٩٠٠٠

الرواتب والأجور والمكافآت التي تقاضتها الإدارة العليا

(١٢) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٢,٠٢٣	١٣٨,٣٤٦	٤٢,٠٢٣	١٣٨,٣٤٦
(٧٥,٤٦٨)	(٢٤٢,٣١٠)	(٧٥,٤٦٨)	(٢٤٢,٣١٠)
(٣٣,٤٤٥)	(١٠٣,٩٦٤)	(٣٣,٤٤٥)	(١٠٣,٩٦٤)

نقد و أرصدة لدى البنوك
بنك دائن *

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين من البنك الإستثماري بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ١٠٪ وعمولة ١٪ وتستوفي شهرياً بضمان ايداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥٪ من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في اي وقت من الأوقات عن رصيد القرض.

(١٣) أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة ليصبح ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة الأرباح المدورة بواقع ١٥٪ من رأس المال كأسهم مجانيه.