



شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: 2015/39/م

التاريخ: 28 / 7 / 2015

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2015.

تحية واحتراماً ،،،

اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. عاطف عيسى

بورصة عمان
الدائرة اربية والمالية
الد. هـ. هـ. هـ.

٢٨ نيسان ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٣٣٣٣

رقب: ٣١٤٦٧

المين: لخصمة ٦٨/٦٨

كفاءة
KAFA'A

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م

KAFA'A

شارع وصفي التل بجانب مسجد الطباع مجمع الحاسوب الطابق (4) - مكتب (404)
تلفون : +962 6 5639333 فاكس : +962 6 5639444 ص ب: 3778 عمان 11953 الاردن

Wasfi Al-Tal St. Next To Tabba' Mosque PC- Plaza Complex 4th Floor-Office(404)
Tel :+962 6 5639333 Fax :+962 6 5639444 P.O box:3778 Amman 11953 Jordan

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية

في 30 حزيران 2015

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 30 حزيران 2015

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ
ب
ج
د

قائمة المركز المالي المرحلي

قائمة الدخل الشامل المرحلي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية

قائمة التدفقات النقدية المرحلي

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 حزيران 2015 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للفترة 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 .

لاغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق 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
17 تموز 2015

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران / 2015

31 كانون اول 2014	30 حزيران 2015	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
4,395	2,373		موجودات غير متداولة:
3506112	3506112		صافي الموجودات الثابتة
136,451	84,878	4	استثمارات عقارية
3,646,958	3,593,364		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
			موجودات متداولة:
2,230	2,680	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذم المدينة
11,142	12,163	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
6,562	4,947	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
19,948	19,804		
3,666,906	3,613,168		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
4,000,000	4,000,000		راس المال المصرح به (4,000,000) سهم/دينار
4,681	4,681		راس المال المدفوع
220,558-	272,131-		احتياطي اجباري
437,078-	471,181-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
3,347,044	3,261,369		ارباح (خسائر) مدورة
			المطلوبات
244,277	269,161	6	مطلوبات متداولة
75,584	82,637	7	الذم الدائنة
319,861	351,798		ارصدة دائنة أخرى
3,666,906	3,613,168		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 حزيران 2015

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	ايضاحات
دينار		
93,495-	-	ارباح (خسائر) بيع استثمارات
93,495-	-	اجمالي الربح (الخسارة)
		يضاف (يطرح):
23,158-	33,102-	8 مصاريف ادارية وعمومية
1,858	1,021	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,021-	2,021-	استهلاك الموجودات الثابتة
116,817-	34,102-	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
92,018	51,573-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
24,799-	85,675-	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المربح / سهم
-0.0062	-0.0214	حصة السهم الواحد - ربح (خسارة) دينار / سهم

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

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران / 2015

حقوق المساهمين	الأرباح والخسائر للدورة	التغير التراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي- الاجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,347,044	437,078-	-220558	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2015/01/01
85,675-	-34102	51,573-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,261,369	471,181-	272,131-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2015/06/30
3,371,292	289,075-	-344314	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/01/01
24,799-	-116817	92,018	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,346,493	405,892-	252,295-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/06/30

(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 حزيران 2015

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	إيضاحات
دينار	دينار	
		الانشطة التشغيلية
116,817-	34,102-	خسارة الفترة
		تعديلات:
2,021	2,021	استهلاك الموجودات الثابته
1,858-	1,021-	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
2,547-	450-	ارصدة مدينة اخرى
		الذمم المدينة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
23,644-	24,884	الذمم الدائنة
8,410	7,053	الارصدة الدائنة الاخرى
134,434-	1,615-	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		شراء موجودات ثابتة
		استثمارات عقارية
133,504		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
133,504	-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
930-	1,615-	
6065	6,562	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
5,135	4,947	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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) 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 وحيازتها.

* شراء او اقتناء الاسهم والسندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال اي 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 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 2014 .

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 2014 .

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 المحفوظ بها لغايات المتاجرة او في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تكتسبها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء. يتم اظهار 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 المقدرة 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 والاصحمة الكهربائية
15 %	وسائط النقل
20 %	اصحمة الحاسوب

الذم البائنة والمستحقات

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

3- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
6,562	4,947	
6,562	4,947	المجموع

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
23,802	23,802	
12,660-	11,639-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
11,142	12,163	
357,009	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
220,558-	272,131-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
136,451	84,878	
147,593	97,041	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	مصاريف مدفوعة مقدما
142	2,680	
2,088	-	امانات ضريبة دخل
2,230	2,680	

6- الذم البائنة

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	ذم موردين
5,420	5,588	
238,857	263,573	ذم اخرى
244,277	269,161	

7- أرصدة دائرة أخرى

31 كانون الأول 2014	30 حزيران 2015	
32,327	26,380	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
35	35	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
-	200	امانات نقابة المحامين
43,200	56,000	ذم موظفين
75,584	82,637	

8- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	
14,400	13,500	الرواتب والاجور
1,144	1,144	الاييجارات
911	972	هاتف وكهرباء ومياه
2,260	2,216	اشترآكات
112	89	القرطاسية والمطبوعات
155	133	صيانة عامة
346	361	الضيافة
539	1,032	مصاريف سفر
294	272	متنوعة وثرية
1,196	1,370	اتعاب محنية
638	630	رسوم ورخص حكومية
10	63	غرامات
31	27	نظافة
381	457	دعاية واعلان
-	1,200	تنقلات
-	9,064	مصاريف سنوات سابقة
53	55	فوائد وعمولات بنكية
424	233	محروقات
265	286	ترخيص وتأمين سيارات
23,158	33,102	المجموع