



النجمة للخدمات المالية
elite Financial Services

بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
الديوان
٢٠١٤ آب ٠٤
الرقم المتسلسل: ٢٢٢٤
رقم الملف: ٧٢
الجهة المختصة:

الرقم: 21/هـ/2014

التاريخ: 2014/08/04

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 30 حزيران 2014

إشارة الى الموضوع أعلاه واستناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، نرفق لكم طيه القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014، والتي لم مراجعتها من قبل مدقق حسابات الشركة حسب الأصول.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

أياد السعدي

نائب المدير العام

احمد بركات

ضابط الامتثال

نسخة:

السادة / بورصة عمان المحترمين.

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الصفحة	
١ - ٢	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	ايضاحات حول القوائم المالية



هاتف: ٩٢٢٥٦٤
فاكس: ٩٢٢٥٦٤
www.bdo.com.jo
info@bdo.com.jo

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون
ص.ب ٩٢٢٥٦٤
عمان ١١١٩٢
٢٥٦ شارع الملك عبدالله الثاني - الجندويل

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٢٠١٤ ١٤ ٢٣٥

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة النخبة للخدمات المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة النخبة للخدمات المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الرأي المتحفظ:

نعتقد ان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بحاجة الى زيادة بمبلغ ١,٢٨٨,٩٢٨ دينار أردني لمقابلة الديون التي يصعب تحصيلها وكان رأي الإدارة أن المخصص الحالي كاف لتغطية الذمم التي يصعب تحصيلها وان جزءا كبيرا من هذا المبلغ ناتج عن حجوزات قامت بعض الشركات بالحجز على الشركات التابعة لها (اي الحجز على نفسها) وبالتالي سوف تقوم الشركة بمراقبة هذه الديون والضمانات خلال عام ٢٠١٤ لاخذ المخصصات الكافية اذا لزم الامر بما يحقق دقة القوائم المالية ولا يؤثر على قدرة الشركة على القيام باعمالها وعدم مخالفة تعليمات هيئة الاوراق المالية في الوقت نفسه.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الاوراق المالية .

العباسي وسمان وشركاهم

احمد محمد العباسي

اجازة رقم ٧١٠

٩ تموز ٢٠١٤

عمان - الاردن

النسخة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عنان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

(بالدينار الاردني)		٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
الموجودات	ايضاح	مراجعة	مدققة
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٥٤,١٦٩	٧٥,٠٨٤
نقد لدى البنوك مقابل ارصدة العملاء		١٣٢,٢١١	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		١٣٣	١٣٣
نعم عملاء الوساطة - بالصافي	٥	٣٩	١٠٧,١٤٢
نعم عملاء التمويل بالهامش - بالصافي	٥	٢,٤٣٢,٦٢٥	٢,٧٢٣,٣٩٤
أرصدة مدينة أخرى		١٥١,٧٣٥	١٤٧,٨٣١
ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم	٦	٤,٩٣٥	١٣,٤١٤
مجموع الموجودات		٢,٨٧٥,٨٤٧	٣,٠٦٦,٩٩٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
بنوك دائنة	٧	-	٢٥٦,٢٤٥
نعم عملاء الوساطة		٨٧,٦٥٣	٣٢,٣٧٩
نعم عملاء التمويل بالهامش - بالصافي		١٧,٧١٧	١,٨٥٦
مخصص ضريبة دخل	٨	٤,٧٥٥	١٩,٦٥٧
أرصدة دائنة أخرى		١٦,٨٣٩	٢٣,٠٣٤
مجموع المطلوبات		١٢٦,٩٦٤	٣٣٣,١٧١
حقوق الملكية			
رأس المال المسجل	٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	٩	٢,٣٠٦,٩٧٩	٢,٣٠٦,٩٧٩
إحتياطي إجباري		١٤٦,٣٠٣	١٤٦,٣٠٣
أرباح مدورة		٢٩٥,٦٠١	٢٨٠,٥٤٥
مجموع حقوق الملكية		٢,٧٤٨,٨٨٣	٢,٧٣٣,٨٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٨٧٥,٨٤٧	٣,٠٦٦,٩٩٨

(الايضاحات المرفقة من رقم ١ حتى ١٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة)

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	ايضاح	(بالدينار الاردني)
١٥,٥٨٠	٩,١٢٧		ايرادات عمولات الوساطة بالصافي
٢١٣,٨٤٠	١٢٢,٨٤٧		ايرادات عمولات التمويل على الهامش
١,١٠٤	١,٣٨٩		ايرادات صندوق ضمان التسوية
(٨,٠٥٩)	(٩,٦٢٧)		فوائد وعمولات بنكية مدينة
٢٢٢,٤٦٥	١٢٣,٧٣٦		اجمالي الايرادات التشغيلية
(١١,١٥٠)	(٨,٤٨٠)		استهلاك الموجودات الثابتة
(٦٣,٠٤٣)	(٦١,٩٠١)		منافع الموظفين
(٣٧,٨٢٣)	(٣٦,٦٦٤)		مصاريف ادارية وعمومية
١١٠,٤٤٩	١٦,٦٩١		الربح التشغيلي
-	٥١٦		فوائد بنكية دائنة
١٠٣	٢,٦٠٤		ايرادات متنوعة
١١٠,٥٥٢	١٩,٨١١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٦,٥٣٠)	(٤,٧٥٥)	٨	ضريبة الدخل
٨٤,٠٢٢	١٥,٠٥٦		ربح الفترة بعد ضريبة الدخل - اجمالي الدخل الشامل

(الايضاحات المرفقة من رقم ١ حتى ١٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة)

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	الارياح المنورة	اجمالي	(بالدينار الاردني)
٢,٣٠٦,٩٧٩	١٤٦,٣٠٣	٢٨٠,٥٤٥	٢,٧٣٣,٨٢٧	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
		١٥,٠٥٦	١٥,٠٥٦	ربح (خسارة) السنة
٢,٣٠٦,٩٧٩	١٢٣,٥٥٩	٢٩٥,٦٠١	٢,٧٤٨,٨٨٣	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢,٣٠٦,٩٧٩	١٣٠,٨٦٨	١٥٣,٩٦٧	٢,٥٩١,٨١٤	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	-	الرصيد المعدل
-	-	٨٤,٠٢٢	٨٤,٠٢٢	ربح (خسارة) السنة
٢,٣٠٦,٩٧٩	١٣٠,٨٦٨	٢٣٧,٩٨٩	٢,٦٧٥,٨٣٦	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(الايضاحات المرفقة من رقم ١ حتى ١٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة)

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المسلكة الارضية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

للسنة شهور المنتهية في ٣٠ حزيران		(بالدينار الاردني)
٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٠,٥٥٢	١٩,٨١١	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
١١٠,١٥٠	٨,٤٨٠	استهلاكات
١٢١,٧٠٢	٢٨,٢٩١	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٢,٢٧٢)	١٠٧,١٠٣	التغير في الخصم المدينة
(٤٠٥,٥٥٠)	٢٩٠,٧٦٩	التغير في الخصم التمويل على الهامش
٥٣٢,٨٨٠	٥٥,٢٧٤	التغير في الخصم الدائنة
(٩٤,٥٨٢)	١٥,٨٦١	التغير في الخصم الدائنة التمويل على الهامش
(١,٨٨٨)	(٣,٩٠٤)	التغير في الحسابات المدينة المتنوعة
٢,٧١٢	(٦,١٩٥)	التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة
٢٩,٠٠٤	-	نسوية مركز الايداع
١٧٢,٠٠٦	٤٨٧,١٩٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٣٢٥)	(١٩,٦٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥١,٦٨١	٤٦٧,٥٤٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التغير في استثمارات من خلال الربح والخسارة
-	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦٩,٤٥١	(٢٥٦,٢٤٥)	بنوك دائنة
٢٦٩,٤٥١	(٢٥٦,٢٤٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٢١,١٣٢	٢١١,٢٩٦	التغير في النقد
٩٢,٩٧٠	٧٥,٠٨٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٥١٤,١٠٣	٢٨٦,٣٨٠	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

(الايضاحات المرفقة من رقم ١ حتى ١٢ تشكل جزءاً من هذه القائمة)

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١. تأسيس الشركة

تأسست شركة النخبة للخدمات المالية كشركة محدودة المسؤولية بمقتضى احكام قانون الشركات لسنة ١٩٩٧، وسجلت في سجل الشركات المحدودة المسؤولية تحت رقم (١١٩٩٠) بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٠٦، ومن غايات الشركة ممارسة ومزاولة الخدمات المالية كوسيط مالي وممارسة ومزاولة الخدمات المالية كوسيط لحسابه. ممارسة ومزاولة التمويل على الهامش و قد حدثت تغييرات على راس المال خلال العام (إيضاح ١١).

٢. أساس اعداد القوائم المالية

أ. عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
- إن المقوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما أن نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

تظهر المعلومات المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

ب. ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والاقتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن إيضاح (٤).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٤. التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام ٢٠١٤.

المنحة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٥. ذمم عملاء الوساطة بالصافي

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢,٢٨٣,٣٣٠	١,٨٧٨,٢٩٢
(٢,١٧٦,١٨٨)	(١,٨٧٨,٢٥٣)
١٠٧,١٤٢	٣٩

ذمم عملاء الوساطة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

وفيما يلي تعمير الذمم المدينة والمخصص المقطع:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٣,٣٥٩,٦٩٧	٢,٦٣٢,٦١٢
(٦٣٦,٣٠٣)	(١٩٩,٩٨٧)
٢,٧٢٣,٣٩٤	٢,٤٣٢,٦٢٥

ذمم التمويل على الهامش
مخصص تدني الذمم المدينة
المجموع

وتتلخص الحركة على مخصص تدني الذمم المدينة - ذمم الوساطة كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢,١٧٦,١٨٧	٢,١٧٦,١٨٧
-	(٢٩٧,٩٣٤)
٢,١٧٦,١٨٧	١,٨٧٨,٢٥٣
٦٣٦,٣٠٤	١٩٩,٩٨٧
٢,٨١٢,٤٩١	٢,٠٧٨,٢٤٠

الرصيد في ١ كانون الثاني
مسترد من مخصص التدني - تحصيلات
الرصيد في ٣٠ حزيران
تدني الذمم المدينة هامش
صافي مخصص التدني

النخبة للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع ايضاحات حول القوائم المالية السرحلية الموجزة
للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

وتتلخص الحركة على مخصص التدني لاجمالي النعم كمايلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٨١٢,٤٩١	٢,٨١٢,٤٩١	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٧٣٤,٣٥١)	اجمالي تدني الذمم المدينة ١
٢,٨١٢,٤٩١	٢,٠٧٨,٢٤٠	
-	-	١ الحركة على مخصص التدني في الذمم المدينة
-	-	الذمم المدينة وساطة
-	-	المجموع

٦. ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة كمبيوتر واجهزة سريعة التحديث	تمديدات كهربائية وصحية وانظمة حماية	الات واجهزة مكتبية	اثاث وبكورات	
٢٥٨,٧٥٧	١٠٣,٥٩١	٢٨,٢٣٢	٤٠,٣٧٧	٨٦,٥٥٧	الكلية :
-	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	حقوق
٢٥٨,٧٥٧	١٠٣,٥٩١	٢٨,٢٣٢	٤٠,٣٧٧	٨٦,٥٥٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢٤٥,٣٤٢	٩٨,٨٠٦	٢٦,٦٣٦	٣٩,٥٩٢	٨٠,٣٠٨	الاستهلاك المتراكم :
٨,٤٨٠	١,٣٢٤	١,٥٩٥	٦٩٨	٤,٨٦٣	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	-	-	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	استبعادات
٢٥٣,٨٦٢	١٠٠,١٣٠	٢٨,٠٤١	٤٠,٢٩٠	٨٥,٤٤٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤,٩٣٥	٣,٤٦١	١	٨٧	١,٣٨٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٣,٤١٤	٤,٧٨٤	١,٥٩٦	٧٨٥	٦,٢٤٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٧. بنوك دائنة

قامت الشركة بتخفيض التسهيلات البنكية المأخوذة من بنك الاتحاد ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني كما قامت في شهر كانون الثاني من عام ٢٠١١ بتخفيض التسهيلات الى ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ٩% سنوياً وبعمولة بمعدل ١% سنوياً بضمان كميالة (غب الطلب) محرره لصالح البنك ، وكفالة الشركاء الشخصية بتاريخ ٩ حزيران ٢٠١١ تم تخفيض التسهيلات لتصبح ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني بنفس الشروط كما قامت الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بتخفيض سقف التسهيلات المأخوذة من بنك الاتحاد لتصبح ٨٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة سنوية بلغت ٩,٥% وعمولة ١% سنوياً علماً ان تاريخ استحقاق التسهيلات هو ٣٠ ايلول ٢٠١٢، كما تم تخفيض البنك في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ الى ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

٨. ضريبة الدخل

- تم احتساب ضريبة الدخل على ارباح الشركة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٧ . ٢٠٠٨ . ٢٠١٠ و ٢٠١١

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ لدائرة ضريبة الدخل ، و لم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

وتتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	
١٩,٦٥٧	٤٣,٩٠٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
٤,٧٥٥	١٢,٢٠٧	مصرف ضريبة دخل
(١٩,٦٥٧)	(٣٥,٥٥٠)	مدفوعات
٤,٧٥٥	١٩,٦٥٧	الرصيد في ٣٠ حزيران و ٣١ كانون الاول

تابع ايضاحات حول القوائم انمائية المرحلية الموجزة
للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٩. رأس المال

يتكون رأسمال مال الشركة المسجل من ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار/حصة، وقد قام الشركاء بدفع قيمة حصصهم كاملة.
قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة الغير العادي بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١٠ الموافقة على اعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيضه بمبلغ (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار / حصة ليصبح ١ مليون دينار / حصة ومن ثم زيادته ليصبح (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار / حصة وقد أنهت الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ الاجراءات اللازمة لدى وزارة الصناعة والتجارة لعمل اعادة هيكلة الشركة حسب الكتاب رقم م ش / ٢ / ١١٩٩٥.
يتم خلال العام ٢٠١١ دفع مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار من مبلغ الزيادة وخلال العام ٢٠١٢ تم دفع ٥٥٦,٩٧٩ دينار لاستكمال زيادة رأس المال المسجل ليصبح اجمالي رأس المال المدفوع ٢,٣٠٦,٩٧٩ دينار اردني.

١٠. ذمم أطراف ذات علاقة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا توجد ارصدة مدينة او دائنة مترتبة على اطراف ذات علاقة ونتجة مثل هذه الذمم عن تعامل الشركاء واقاربهم والمدراء والموظفين الرئيسيين فيها من شراء وبيع الاوراق المالية وفقاً لاجراءات المتبعة للشركة ووفقاً للتعليمات.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة:

■ عمليات تجارية (بيع وشراء):

احجام التداول		العمولات	
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
٧٢,٠٣٥	٢٨,٣٧٩	٢٨٨	١١٥
-	-	-	-
٧٢,٠٣٥	٢٨,٣٧٩	٢٨٨	١١٥
		اعضاء هيئة المديرين	
		مدراء رئيسيين	
		المجموع	

تابع الايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بائدينار أردني)

■ تعويضات الموظفين الرئيسيين وأعضاء هيئة المديرين:

الموظفون الرئيسيون في الشركة يتمثلون في المدير العام والمدراء الرئيسيون في الشركة ومدير التدقيق الداخلي فيها والموظفين الذين لهم علاقة مباشرة باعمال التداول.

وفيما يلي التعويضات التي تم دفعها الى الموظفين الرئيسيين وأعضاء هيئة المديرين:

30 حزيران 2013	30 حزيران 2014	
56,760	57,000	الرواتب والاجور
-	-	تعاب اضافية
9,000	9,000	بدل تنقلات هيئة مديرين
<u>65,760</u>	<u>66,000</u>	المجموع

١١. القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة على الشركة مقابل حقوق عمالية بمبلغ ١٠,٧٧٥ دينار، وترى ادارة الشركة والمستشار القانوني فيها عدم ضرورة اخذ مخصص لها لعدم قدرة المدعي تحصيل مبلغها بالمحاكم. نظراً لموجود ذمة متقابلة على الموظف السابق.

١٢. الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة مقابل كفالات بنكية قيمتها ٥٥٥,٠٠٠ .