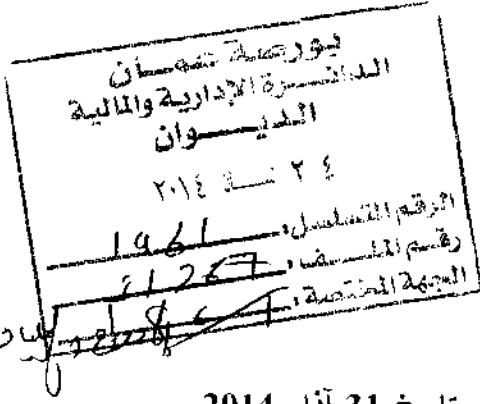


شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م



الرقم: 30/ 2014
التاريخ: 21 / 4 / 2014

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 31 آذار 2014.

تحية واحتراماً ،،،

اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2014 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. عاطف عيسى



إدارة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

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 مساهمة عامة

عمان - الاردن

المحتويات:

- (أ) تقرير مدقق الحسابات المستقل
- (ب) بيان المركز المالي كما في 31/ آذار / 2014 .
- (ج) بيان الدخل الشامل عن الفترة من 1/1 ولغاية 31/آذار / 2014 .
- (د) بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31/ آذار / 2014
- (هـ) بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31/آذار / 2014
- (و) ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ ٢٠١٤/٤/٣١

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل الشامل و بيان التغيرات في حقوق المساهمين و بيان التدفقات النقدية المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

إن إعداد و عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" ، و مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة" و تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى، و إن المراجعة اقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، و تبعا لذلك فبنا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية للمركز المالي لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة و متطلبات هيئة الأوراق المالية و القوانين النافذة.



Handwritten signature of the auditor, Muhammad Faddan.

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلية كما في 31 آذار 2014

الموجودات	ايضاحات	31 آذار-14 دينار	31 كانون اول 2013 دينار
موجودات غير متداولة:			
صافي الموجودات الثابتة		7,466	8,471
استثمارات عقارية		3,506,112	3,506,112
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	106,698	146,200
		3,620,276	3,660,783
موجودات متداولة:			
ارصدة مدينة أخرى	5	6,022	2,211
الذمم المدينة		13	13
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4	6,756	6,804
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	3	4,390	6,065
		17,182	15,094
مجموع الموجودات		3,637,458	3,675,877
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		250,312-	344,314
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		392,639-	289,075-
ارباح (خسائر) مدورة		3,361,730	3,371,292
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الذمم الدائنة	6	222,794	251,811
ارصدة دائنة أخرى	7	52,933	52,773
		275,727	304,585
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		3,637,458	3,675,877

(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 31 آذار 2014

31 آذار-13	31 آذار-14 دينار	إيضاحات
-	93,495-	أرباح (خسائر) بيع استثمارات
-	93,495-	إجمالي الربح (الخسارة)
		يضاف (يُطرح):
9,445-	9,015-	8 مصاريف إدارية وعمومية
297	48-	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
1,018-	1,005-	استهلاك الموجودات الثابتة
10,167-	103,564-	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
5,457-	94,002	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بين الدخل الشامل
15,624-	9,562-	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الأسهم المرص /سهم
-0.0039	-0.0024	حصة السهم الواحد من (خسارة) دينار /سهم

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

31 آذار 2013	31 آذار-14 دينار	إيضاحات
		الانشطة التشغيلية
10,167	103,564-	خسارة الفترة
		تعديلات:
1,018	1,005	استهلاك الموجودات الثابتة
297-	48	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
3,868-	3,811-	ارصدة مدينة أخرى
	-	الذمم المدينة
16,511	29,018-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		الذمم الدائنة
2,434-	160	الارصدة الدائنة الأخرى
764	135,178-	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
764	1,674-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
4,536	6,065	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
5,300	4,390	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

حقوق المساهمين	الإرباح والخسائر المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الإجاري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,371,292	289,075-	-344,314	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/01/01
9,562-	-103,564	94,002	-		الإجمالي الدخل الشامل للفترة
3,361,730	392,639-	250,312-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/03/31
3,436,856	231,680-	-336,145	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/01/01
15,624-	-101,67	5,457-	-		الإجمالي الدخل الشامل للفترة
3,421,232	241,847-	341,602-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/03/31

(تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى 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) برأس مال مصرح به ومدفوع 4 مليون دينار.
من أغايات الشركة إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان والأعمار بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية.

2- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقدير الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة والتي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن هذه البيانات المرحلية الموجزة أعدت وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون أول 2013.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة واليقين، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.
إن التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2013.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضاف إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ويظهر أثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحتفظ بها لغايات المتاجرة أو في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الأراضي التي تملكها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء. يتم اخطأ الاستثمارات العقارية بالكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاماً مع قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (2007/727) بتاريخ 2007/12/16

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذم المدينة

تظهر الذم المدينة بالكلفة بعد تنزيل محصل لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين محصل الذم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذم المدينة

الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالمكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الأثاث والمفروشات والديكورات والأجهزة الكهربائية	10 %
وسائط النقل	15 %
أجهزة الحاسوب	20 %

الذم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطبوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للأصول أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطابقة بها من المورد أو مزود الخدمة.

3- نقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	إرصدة حسابات تحت الطلب وإمانات لدى البنوك
6,065	4,390	
6,065	4,390	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
16,997-	17,046-	مخصص فروقات تقييم موجودات مالية
6,804	6,756	
490,513	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
344,314-	250,312-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
146,200	106,698	
153,004	113,454	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	
123	3,934	مصاريف مدفوعة متقدما
2,088	2,088	امانات ضريبة دخل
2,211	6,022	

6- الذم البائنة

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	
5,338	5,230	ذم موردين
57,645	17,637	ذم وسطاء
188,828	199,927	ذم اخرى
251,811	222,794	

7- ارصدة دائنة اخرى

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	
32,291	22,451	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
60	60	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
20,400	30,400	ذم موظفين
52,773	52,933	

8- المصاريف الإدارية والمعموية

31 آذار 2014	31 آذار 2013	
6,000	6,000	الرواتب والاجور
572	572	الاجارات
483	456	هاتف وكهرباء ومياه
1,121	1,118	تشيكاك
65	57	القرطاسية والمطبوعات
140	40	صيانة عامة
48	71	الضيافة
-	500	اتعاب محنية
41	270	متنوعة وثيرة
10	15	غرامات
13	15	نظافة
131	-	دعية واعلان
38	45	فوائد وعمولات بنكية
230	140	محروقات
123	147	ترخيص وتأمين سيارات
9,015	9,445	