



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقصادية م.ع.م

الرقم: 36/ 2014

التاريخ: 27 / 7 / 2014

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2014.

تحية واحتراماً،،،

اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقصادية م.ع.م. د.م. عاطف عيسى

KAFA'A



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تموز ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٢١٤٠
رقم الملف: ٢١٤٦٧
الجهة المختصة: المدير العام

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

1. The first part of the report is a general introduction to the project.

2. The second part is a detailed description of the methodology used.

3. The third part is a discussion of the results of the study.

4. The fourth part is a conclusion and a list of references.

5. The fifth part is a list of appendices.

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الاردن

المحتويات:

- (أ) تقرير مدقق الحسابات المستقل
- (ب) بيان المركز المالي كما في 30/حزيران /2014 .
- (ج) بيان الدخل الشامل عن الفترة من 1/1 ولغاية 30/حزيران /2014 .
- (د) بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30/حزيران /2014.
- (هـ) بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30/حزيران /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 ٢٠١٤/٧/٢٣

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل الشامل و بيان التغيرات في حقوق المساهمين و بيان التدفقات النقدية المرحلية لفترة ستة 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

أقد 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 أقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، و نعا لذلك فإننا 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وأداءها المالي و تدفقاتها النقدية للستة 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.



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2014

الموجودات	ايضاحات	30 حزيران 2014 دينار	31 كانون اول 2013 دينار
موجودات غير متداولة:			
صافي الموجودات الثابتة		6,450	8,471
استثمارات عقارية		3,506,112	3,506,112
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	104,714	146,200
		3,617,276	3,660,783
موجودات متداولة:			
ارصدة مدينة أخرى	5	4,758	2,211
الذمم المدينة		13	13
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4	8,662	6,804
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	3	5,135	6,065
		18,568	15,094
مجموع الموجودات		3,635,844	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		252,295-	344,314-
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		405,892-	289,075-
ارباح (خسائر) مدورة		3,346,493	3,371,292
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الذمم الدائنة	6	228,167	251,811
ارصدة دائنة أخرى	7	61,183	52,773
		289,351	304,585
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		3,635,844	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 30 حزيران 2014

30 حزيران 2013	30 حزيران 2014	ايضاحات
دينار		
-	93,495-	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
-	93,495-	اجمالي الربح(الخسارة)
		يضاف (يطرح):
22,562-	23,158-	8 مصاريف ادارية وعمومية
44	1,858	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
2,035-	2,021-	استهلاك الموجودات الثابتة
24,553-	116,817-	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
16,371-	92,018	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
40,924-	24,799-	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرشح /سهم
-0.0102	-0.0062	حصة السهم الواحد ربح(خسارة) دينار/سهم

(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 2014

30 حزيران 2013	30 حزيران 2014	إيضاحات
دينار	دينار	
		الانشطة التشغيلية
24,553-	116,817-	خسارة الفترة
		تعديلات:
2,035	2,021	استهلاك الموجودات الثابته
44-	1,858-	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
2,577-	2,547-	ارصدة مدينة اخرى
	-	الذمم المدينة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,445	23,644-	الذمم الدائنة
5,916	8,410	الارصدة الدائنة الاخرى
222	134,434-	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
222	930-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
4,536	6,065	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,758	5,135	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 30 حزيران 2014

حقوق المساهمين	الأرباح والخسائر المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادية	الاحتياطي الاجباري	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
24,799-	-116,817	92,018	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,346,493	405,892-	252,295-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/06/30
3,436,856	231,680-	-336,145	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/01/01
40,924-	-24,553	16,371-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,395,931	256,233-	352,517-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2013/06/30

(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 من غايات 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 التقارير الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسة 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 والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة والتيقن. 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 مضافاً 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 الاراضي التي تكتنيها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالتكلفة 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 محصل لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين محصل 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 الاتحادي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

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

الذم البائنة والمستحقات

يتم اثبات المطالبات 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 2013

30 حزيران 2014

6,065

5,135

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

6,065

5,135

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
16,997-	15,140-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
6,804	8,662	
490,513	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
344,314-	252,295-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
146,200	104,714	
153,004	113,376	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014	
123	2,670	مصاريف مدفوعة مقدما
2,088	2,088	امانات ضريبة دخل
2,211	4,758	

6- الذمم البائدة

31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014	
5,338	6,674	ذمم موردين
57,645	17,637	ذمم وسطاء
188,828	203,857	ذمم اخرى
251,811	228,167	

7- ارصدة دائنة اخرى

31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014	
32,291	22,301	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
60	60	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
20,400	38,800	ذمم موظفين
52,773	61,183	

8- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2013	30 حزيران 2014	
14,400	14,400	الرواتب والاجور
1,144	1,144	الاييجارات
630	638	رسوم ورخص حكومية
873	911	هاتف وكهرباء ومياه
2,237	2,260	اشتراكات
148	112	القرطاسية والمطبوعات
76	155	صيانة عامة
486	346	الضيافة
1,196	1,196	اتعاب مهنية
314	294	متنوعة وثيرة
59	10	غرامات
40	31	نظافة
422	381	دعاية وعلان
57	53	فوائد وعمولات بنكية
190	424	محروقات
-	539	مصاريف سفر
290	265	ترخيص وتأمين سيارات
22,562	23,158	