

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: ك/م/31/2015

التاريخ: 27 / 4 / 2015

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 31 آذار 2015.

تحية واحتراماً ،،،

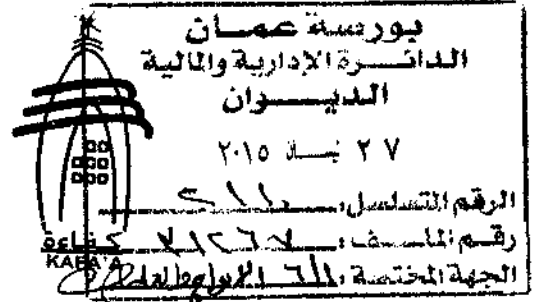
اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2015 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستشارات المالية والإقتصادية م.ع.م.

KAFAA

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 للثلاث أشهر المنتهية

في ٣١ آذار ٢٠١٥

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
في ٣١ آذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ	قائمة المركز المالي المرحلي
ب	قائمة الدخل الشامل المرحلي
ج	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلي

صفحة

٣ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير المراجعة

الى السادة رئيس واعضاء 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ وقوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر 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 ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ 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 ٧١٩)

خليفة والريان

المساهمة العامة المحدودة



عمان - الأردن

٢٦ نيسان ٢٠١٥

بيان ١

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون اول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجبات
دينار	دينار		
٤,٣٩٥	٣,٣٩٠		موجودات غير متداولة:
٣,٥٠٦,١١٢	٣,٥٠٦,١١٢		صافي الموجودات الثابتة
١٣٦,٤٥١	٩٤,٧٩٦	٤	استثمارات عقارية
٣,٦٤٦,٩٥٨	٣,٦٠٤,٢٩٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢,٢٣٠	٦,٠٢٨	٥	موجودات متداولة:
١٣	١٣		ارصدة مدينة أخرى
١١,١٤٢	١١,٣٣٧	٤	النم المدينة
٦,٥٦٢	٤,٤٤٠	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٩,٩٤٨	٢١,٨١٨		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٣,٦٦٦,٩٠٦	٣,٦٢٦,١١٦		مجموع الموجودات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٤,٦٨١	٤,٦٨١		رأس المال المصرح به (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم/دينار
-٢٢,٠٥٥٨	-٢٦٢,٢١٣		رأس المال المدفوع
-٤٣٧,٠٧٨	-٤٤٧,٥٠٧		احتياطي اجباري
٣,٣٤٧,٠٤٤	٣,٢٩٤,٩٦١		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
			ارباح(خسائر) منورة
٢٤٤,٢٧٧	٢٥٣,٦٢١	٦	المطلوبات
٧٥,٥٨٤	٧٧,٥٣٣	٧	مطلوبات متداولة
٣١٩,٨٦١	٣٣١,١٥٤		الذمم الدائنة
٣,٦٦٦,٩٠٦	٣,٦٢٦,١١٦		ارصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزء من هذه البيانات)

بيان ب

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
-٩٣,٤٩٥	.	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
-٩٣,٤٩٥	.	اجمالي الربح(الخسارة)
-٩٠,١٥	-٩,٦١٨	بضائف (يطرح):
-٤٨	١٩٥	مصاريف ادارية وعمومية
-١,٠٠٥	-١,٠٠٥	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
		استهلاك الموجودات الثابتة
-١٠,٣,٥٦٤	-١٠,٤٢٨	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
٩٤,٠٠٢	-٤١,٦٥٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
-٩,٥٦٢	-٥٢,٠٨٣	الخسارة الشاملة للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح /سهم
-٠,٠٠٢	-٠,٠١٣	حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزء من هذه البيانات)

٣١ آذار ٢٠١٥

<u>حقوق المساهمين</u>	<u>الإرباح</u> و الخصائر المدروسة	<u>التغير المتركز في القيمة العادلة</u>	<u>الاحتياطي الإحصائي</u>	<u>رأس المال المدفوع</u>	
٣,٣٤٧,٠٤٤	٤٣٧,٠٧٨-	-٢٢,٥٥٨	٤,٦٨١	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٠١/٠١
٥٢,٠٨٣-	-١,٤٧٨	٤١,٦٥٥-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٩٤,٩٦١	٤٤٧,٥٠٧-	٢٦٢,٢١٣-	٤,٦٨١	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١
٣,٣٧١,٢٩٢	٢٨٩,٠٧٥-	-٣٤٤,٣١٤	٤,٦٨١	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٠١/٠١
٩,٥٦٢-	-١,٣٥٦٤	٩٤,٠٠٢	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٦١,٧٣٠	٣٩٢,٦٣٩-	٢٥٠,٣١٢-	٤,٦٨١	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٠٣/٣١

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزء من هذه البيانات)

بيان د

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات
دينــار		
		الانشطة التشغيلية
١٠٣,٥٦٤-	١٠,٤٢٨-	خسارة الفترة
		تعديلات:
١,٠٠٥	١,٠٠٥	استهلاك الموجودات الثابتة
٤٨	١٩٥-	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
٣,٨١١-	٣,٧٩٨-	ارصدة مدينة اخرى
	-	الذمم المدينة
٢٩,٠١٨-	٩,٣٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٦٠	١,٩٤٩	الذمم الدائنة
١٣٥,١٧٨-	٢,١٢٢-	الارصدة الدائنة الاخرى
		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
-	-	شراء موجودات ثابتة
-	-	استثمارات عقارية
١٣٣,٥٠٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٣٣,٥٠٤	-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
١,٩٧٤-	٢,١٢٢-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٦٥	٦,٥٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٣٩٠	٤,٤٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزء من هذه البيانات)

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٠٧ آذار ٢٠٠٧ وسجلت تحت الرقم (٤٣١) براسمال مصرح به ومدفوع ٤ مليون دينار

- غايات الشركة : تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي أو جزئي العاملة في مختلف القطاعات وفقا لاحكام القوانين والانظمة المالية المعمول و/أو للتأسيس لمثل هذه المشاريع بعد استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة و/أو تقديم الاستشارات والخدمات التي تستهدف تأمين تمويل التمويل من اسواق راس المال بطريقة اصدار الاسهم والسندات والاوراق المالية لهذه المشاريع.
- القيام باعمال تقييم الشركات واعادة هيكلتها ورفع رؤوس اموالها اضافة الى عمليات دمجها وحيازتها.
- شراء او اقتناء الاسهم والسندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال أي شركة وساطة مرخصة في السوق المالي.
- القيام بأية اعمال أخرى تراها الشركة ضرورية لتحقيق غايتها واهدافها.

٢- 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 الرئيسية للشركة.

ان هذه البيانات المرحلية الموجزة اعدت وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية .

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٤ .

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 ٣١ كانون اول ٢٠١٤ .

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

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تكتبها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء. يتم اظها الاستثمارات العقارية بالتكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٠٧

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة

الموجودات الثابتة (المتكاثرات والمعدات)

تظهر المتكاثرات 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:

١٠ %

١٥ %

٢٠ %

الاتات والمفروشات والديكورات والاجهزة الكهربائية

وسائط النقل

اجهزة الحاسوب

الذمم للدائنة 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.

٣- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٦,٥٦٢	٤,٤٤٠
٦,٥٦٢	٤,٤٤٠

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٢٣,٨٠٢	٢٣,٨٠٢
١٢,٦٦٠-	١٢,٤٦٥-
١١,١٤٢	١١,٣٣٧
٣٥٧,٠٠٩	٣٥٧,٠٠٩
٢٢٠,٥٥٨-	٢٦٢,٢١٣-
١٣٦,٤٥١	٩٤,٧٩٦
١٤٧,٥٩٣	١٠٦,١٣٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مخصص فروقات التقييم موجودات مالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

المجموع

٥- ارصدة مدينة اخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
١٤٢	٢,٩٤٠
٢,٠٨٨	٢,٠٨٨
٢,٢٣٠	٦,٠٢٨

مصاريف مدفوعة مقدما

امانات ضريبة دخل

٦- الذمم الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٥,٤٢٠	٥,٧٣٩
٢٣٨,٨٥٧	٢٤٧,٨٨٢
٢٤٤,٢٧٧	٢٥٣,٦٢١

ذمم موردين

ذمم اخرى

٧- ارصدة دائنة اخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٣٢,٣٧٧	٢٦,٢٧٦
٢٢	٢٢
٣٥	٣٥
٤٣,٢٠٠	٥١,٢٠٠
٧٥,٠٨٤	٧٧,٥٣٣

مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين

مخصص دعم التعليم

امانات ضريبة الدخل (٢% و ٥%)

ذمم موظفين

٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
٦,٠٠٠	٦,٣٠٠	الرواتب والاجور
٥٧٢	٥٧٢	الاجارات
٤٨٣	٥٣٣	هاتف وكهرباء ومياه
١,١٢١	١,١٠٠	اشتراقات
٦٥	٣٩	القرطاسية والمطبوعات
١٤٠	١٢٦	صيانة عامة
٤٨	٣٠	الضيافة
-	٣٨٣	مصاريف سفر
٤١	٣٣	متنوعة ونثرية
١٠	-	غرامات
١٣	١١	نظافة
١٣١	٢٠٣	دعاية واعلان
٣٨	٣٦	فوائد وعمولات بنكية
٢٣٠	١١٠	محروقات
١٢٣	١٤٢	ترخيص وتأمين سيارات
٩,٠١٥	٩,٦١٨	