

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: ك/م/30/2016

التاريخ: 27 / 4 / 2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 31 آذار 2016.

تحية واحتراماً ،،،

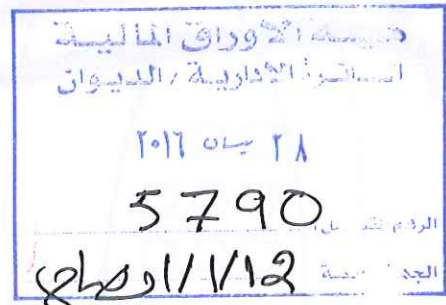
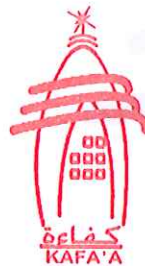
اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2016 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. حافظ عيسى



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

KAFA'A

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية

في 31 آذار 2016

مع تقرير المراجعة

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 31 آذار 2016 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات 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 .

لأغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لأغراض 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
26 نيسان 2016

بيان أ

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
عمان - الأردن
بيان المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2016

31 كانون اول 2015	31 آذار 2016	ايضاحات	الموجــــــــــــــــودات
دينار اردني	دينار اردني		موجودات غير متداولة:
327	281	7	صافي الموجودات الثابتة
3,507,590	3,507,590		استثمارات عقارية
82,895	76,944	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
<u>3,590,811</u>	<u>3,584,815</u>		
			موجودات متداولة:
160	159	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذمم المدينة
11,112	10,006	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,857	4,268	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
<u>16,142</u>	<u>14,447</u>		
<u>3,606,953</u>	<u>3,599,261</u>		مجموع الموجودات
			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
274,115-	280,065-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
504,941-	513,841-		ارباح(خسائر) مدورة
<u>3,225,626</u>	<u>3,210,774</u>		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
272,849	282,409	6	الذمم الدائنة
108,478	106,078	8	ارصدة دائنة أخرى
<u>381,328</u>	<u>388,487</u>		
<u>3,606,953</u>	<u>3,599,261</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في 31 آذار 2016

31 كانون اول 2015	31 آذار 2016	
دينار اردني	دينار اردني	ايضاحات
0	0	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
0	0	اجمالي الربح(الخسارة)
		يضاف (يطرح):
9,618-	7,749-	10 مصاريف ادارية وعمومية
195	1,106-	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
1,005-	46-	7 استهلاك الموجودات الثابتة
0	0	ارباح(خسائر) بيع موجودات مالية
10,428-	8,901-	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
41,655-	5,951-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
52,083-	14,851-	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرجح /سهم
-0.0130	-0.0037	حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الكفاعة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عملن - الاردن

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2016

النسبة	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الارباح والخسائر المدورة	حقوق المساهمين
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد كما في 2016/01/01	4,000,000	4,681	274,115-	504,941-	3,225,626
اجمالي الدخل الشامل للفترة		0	5,951-	8,901-	14,851-
الرصيد كما في 2016/03/31	4,000,000	4,681	280,065-	513,841-	3,210,774
الرصيد كما في 2015/01/01	4,000,000	4,681	220,558-	437,078-	3,347,044
اجمالي الدخل الشامل للفترة		0	41,655-	10,428-	52,083-
الرصيد كما في 2015/03/31	4,000,000	4,681	262,213-	447,507-	3,294,961

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار 2016

31 كانون اول 2015	31 آذار 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>الانشطة التشغيلية</u>
10,428-	8,901-	خسارة الفترة
		<u>تعديلات:</u>
1,005	46	استهلاك الموجودات الثابته
195-	1,106	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
3,798-	1	ارصدة مدينة اخرى
0	0	الذمم المدينة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,344	9,559	الذمم الدائنة
1,949	2,400-	الارصدة الدائنة الاخرى
2,122-	589-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
0	0	استثمارات عقارية
0	0	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
0	0	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
2,122-	589-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
6,562	4,857	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,440	4,268	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية

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 أي 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

تم اعداد القوائم المالية 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 والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2015 .

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 متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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 تكتنيها 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 (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 او 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 (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:

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

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات 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

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>
4,857	4,268
<u>4,857</u>	<u>4,268</u>

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,690-	13,795-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
<u>11,112</u>	<u>10,006</u>	
357,009	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
274,115-	280,065-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>82,895</u>	<u>76,944</u>	
<u>94,007</u>	<u>86,950</u>	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
160	159	مصاريف مدفوعة مقداً
0	0	امانات ضريبة دخل
<u>160</u>	<u>159</u>	

6- الذمم الدائنة

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
7,180	7,180	ذمم موردين
265,670	275,229	ذمم اخرى
<u>272,849</u>	<u>282,409</u>	

المجموع	الأجهزة الكيربائية	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسوب ولوازمها	سيارات
30,028	1,020	812	2,241	25,955
0	0	0	0	0
30,028	1,020	812	2,241	25,955
29,701	873	640	2,235	25,954
46	26	20	0	0
29,747	899	660	2,235	25,954
281	121	152	6	1

التكلفة كما في 2016/01/01

الإضافات (الحدوفات)

التكلفة كما في 2016/3/31

مجمع الاستهلاك كما في 2016/01/01

الإضافات (الحدوفات)

مجمع الاستهلاك كما في 2016/3/31

صافي القيمة كما في 2016/3/31

8- ارصدة دائنة اخرى

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
32,145	32,145	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين (ايضاح 9)
4,176	4,176	امانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
35	35	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
200	200	امانات نقابة المحامين
71,900	69,500	ذمم موظفين
<u>108,478</u>	<u>106,078</u>	

9- مصاريف مستحقة الدفع

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
32,000	32,000	تنفلات اعضاء مجلس الادارة
50	50	هاتف
75	75	كهرباء
20	20	محروقات
<u>32,145</u>	<u>32,145</u>	

10- المصاريف الادارية والعمومية

<u>31 آذار 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	
6,300	0	الرواتب والاجور
572	572	الايجارات
533	355	هاتف وكهرباء ومياه
1,100	2,486	رسوم ورخص حكومية
39	34	القرطاسية والمطبوعات
126	84	صيانة عامة
30	136	الضيافة
11	1	نظافة
203	0	دعاية و اعلان
	2,000	اشتراكات
110	177	محروقات
142	0	ترخيص وتأمين سيارات
33	24	متنوعة ونثرية
383	713	سفر
0	1,144	مصاريف سنوات سابقة
36	23	فوائد وعمولات بنكية
<u>9,618</u>	<u>7,749</u>	