

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية

في 31 آذار 2024

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 31 آذار 2024

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

إيضاح

9 - 1	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
-------	--------------------------------------



تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 2024 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 2023 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لأغراض هيئة الأوراق 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
(اجازة رقم 719)

خليفة والريان
مستشارين ماليين

عمان - الأردن
29 نيسان 2024

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 31/ آذار / 2024

الموجودات	ايضاحات	31 آذار 2024	31 كانون الأول 2023
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة:			
صافي الموجودات الثابتة	6	80	80
استثمارات عقارية		3,516,526	3,507,590
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	55,015	64,839
		<u>3,571,621</u>	<u>3,572,509</u>
موجودات متداولة:			
مصاريف مدفوعة مقدما		1,181	0
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4	0	0
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	3	4,863	6,863
		<u>6,044</u>	<u>6,863</u>
مجموع الموجودات		<u>3,577,665</u>	<u>3,579,372</u>
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		-297,079	-287,255
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	4	-693,895	-687,356
ارباح(خسائر) مدورة		<u>3,013,707</u>	<u>3,030,070</u>
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الذمم الدائنة	5	463,026	450,770
ارصدة دائنة أخرى	7	100,932	98,532
		<u>563,958</u>	<u>549,302</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>3,577,665</u>	<u>3,579,372</u>

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي عن الفترة المنتهية في 31/آذار/ 2024

ايضاحات	31 آذار 2024	31 آذار 2023
دينار	دينار	دينار
ارباح راسالية	0	0
اجمالي الربح(الخسارة)	0	0
يضاف (يطرح):		
مصاريف ادارية وعمومية	9	-6,539
استهلاك الموجودات الثابتة	6	0
ربح(خسارة) الفترة	-6,539	-6,162
يضاف :بنود الدخل الشامل الاخرى		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل	-9,824	1,965
فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة		
الخسارة الشاملة للفترة	-16,363	-4,197
عدد الاسهم المرخح /سهم	4,000,000	4,000,000
حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم	-0.0041	-0.0010

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار / 2024

حقوق المساهمين	الإرباح والخسائر الملموسة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,030,070	-687,356	-287,255	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2024/01/01
-9,824		-9,824			التغير في القيمة العادية للموجودات المالية
-6,539	-6,539				ربح (خسارة) الفترة
3,013,707	-693,895	-297,079	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2024/03/31
3,036,481	-667,191	-301,009	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/01/01
1,965		1,965			التغير في القيمة العادية للموجودات المالية
-6,162	-6,162				ربح (خسارة) الفترة
3,032,284	-673,353	-299,044	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2023/03/31

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار / 2024

31 آذار 2023	31 آذار 2024	ايضاحات
دينار	دينار	
-6,162	-6,539	الانشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات:
0	0	تعديلات على خسائر مدورة
0	0	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
0	2,400	ارصدة دائنة اخرى
6,671	12,256	الذمم الدائنة
-1,181	-1,181	مصاريف مدفوعة مقدما
-672	6,935	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
0	-8,936	استثمارات عقارية
0	0	شراء موجودات ثابتة
0	-8,936	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
-672	-2,000	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
5,702	6,863	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
5,030	4,863	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
31 آذار 2024

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 : * تلك 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 أعمال 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 متاثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2020 .

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 متاثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2022 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد 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 تفتنيها 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 أو اقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر 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:

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

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

31 كانون الأول 2023	31 آذار 2024	
6,863	4,863	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
6,863	4,863	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 آذار 2024	31 كانون الأول 2023	
-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	بيع موجودات مالية
-	-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
-	-	
352,094	352,094	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
297,079-	287,255-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
55,015	64,839	المجموع

تم تقييم الاستثمار في الشركة بعدد اسهم 196,481 سهم حسب الكشف الصادر عن مركز ايداع الاوراق المالية ان فرق التقييم للاستثمارات المالية البالغ 297,079 دينار قد نشأ عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة وفقا للمعيار المحاسبي رقم 9.

5- الذمم الدائنة

31 آذار 2024	31 كانون الأول 2023	
21,012	21,012	ذمم موردين
441,314	429,058	ذمم اخرى
700	700	ذمم موظفين
463,026	450,770	

6- الموجودات الثابتة

اجهزة حاسوب ولوازمها	اثاث ومفروشات	الاجهزة الكهربائية	برامج حاسوب	المجموع	
2,395	812	1,020	612	4,839	التكلفة كما في 2024/01/01
-	-	-	-	-	الاضافات (الحذوفات)
2,395	812	1,020	612	4,839	التكلفة كما في 2024/03/31
2,317	811	1,019	612	4,760	مجمع الاستهلاك كما في 2024/01/01
-	-	-	-	-	الاستهلاك السنوي
2,317	811	1,019	612	4,760	مجمع الاستهلاك كما في 2024/03/31
78	1	1	-	80	صافي القيمة كما في 2024/03/31

7- ارصدة دائنة اخرى

31 آذار 2024	31 كانون الأول 2023	
96,734	94,334	مصاريف مستحقة الدفع (ايضاح 8)
4,176	4,176	امانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
100,932	98,532	

8- مصاريف مستحقة الدفع

31 كانون الأول 2023	31 آذار 2024	
94,333	94,333	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
-	2,400	اشترآكات مستحقة
94,333	96,733	

9- المصاريف الادارية والعمومية

31 آذار 2023	31 آذار 2023	
394	394	الايحآارات
16	25	هاتف وكهرباء ومياه
1	1	القرطاسية والمطبوعات
5	11	الضيافة والنظافة
632	862	رسوم ورخص
11	5	فوائد وعمولات بنكية
4,400	4,400	اشترآكات
-	-	مصاريف سنوات سابقة
41	45	انترنت
50	76	دعاية و اعلان
12	-	صيانة
600	720	خدمات ادارية
6,162	6,539	

Kafa'a for Financial & Economical Investments

(Public Limited Company)

Amman Jordan

Financial Statements for

The period ended March 31, 2024

With Auditors' report

Independent Auditor's Report

Messrs Chairman and members of the Board of Directors

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

Report on the Review Financial Statements

We have reviewed the accompanying financial statements of KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS PLC as of March 31, 2024 for the three-month period then ended.

Management's Responsibility

The Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of the interim financial information in accordance with IFRS, this responsibility includes the design, implementation, and maintenance of internal control sufficient to provide a reasonable basis for the preparation and fair presentation of interim financial information in accordance with the applicable financial reporting framework.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to conduct our review in accordance with International Standards on Auditing applicable to reviews of interim financial information. A review of interim financial information consists principally of applying analytical procedures and making inquiries of persons responsible for financial and accounting matters. It is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing, the objective of which is the expression of an opinion regarding the financial information. Accordingly, we do not express such an opinion.

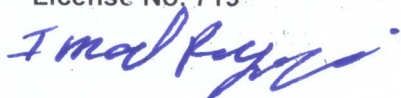
Conclusion

Based on our review, we are not aware of any material modifications that should be made to the accompanying interim financial information for it to be in accordance with International Financial Report Standards.

Khalifeh & Rayyan Auditors and Financial Consultants

Imad Al-Rayyan

License No. 719



KHALIFEH & RAYYAN

Auditors And Financial Consultants

Amman – Jordan

As on: 29 of April 2024

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT 31 March 2024

	<u>Notes</u>	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
		JOD	JOD
Assets			
Non-Current assets			
Properties and equipments	9	80	80
Real-estate investments		3,516,526	3,507,590
Financial assets at fair value (Comprehensive income)	4	55,015	64,839
		<u>3,571,621</u>	<u>3,572,509</u>
Current assets			
Prepaid expenses		1,181	0
Financial assets at fair value (FVTPL)	4	0	0
Cash in hands and at banks	3	4,863	6,863
		<u>6,044</u>	<u>6,863</u>
TOTAL ASSETS		<u><u>3,577,665</u></u>	<u><u>3,579,372</u></u>
EQUITY AND LIABILITIES			
EQUITY			
AUTHORIZED CAPITAL(4,000,000share/Jod)			
Paid in capital		4,000,000	4,000,000
Statutory reserve		4,681	4,681
Retained earnings		693,895-	687,356-
Accumulated evaluation in fair value of financial assets		297,079-	287,255-
		<u>3,013,707</u>	<u>3,030,070</u>
LIABILITIES			
Current liabilities			
Accounts payables	5	463,026	450,770
Other payables	6	100,932	98,532
		<u>563,958</u>	<u>549,302</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u><u>3,577,665</u></u>	<u><u>3,579,372</u></u>

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

COMPREHENSIVE INCOME STATEMENT FOR THE PERIOD ENDED AT 31 March 2024

	<u>Notes</u>	<u>31-Mar-24</u> JOD	<u>31-Mar-23</u> JOD
Profit (loss) of invesments		0	0
Gross profit(loss)		0	0
Administrative expenses	8	-6,539	-6,162
Depreciation of properties and equipments	9	-	-
<u>Loss of the period</u>		-6,539	-6,162
Changes in fair value of financial assets		-9,824	1,965
Comprehensive loss		-9,824	-4,197
Total number of shares		4,000,000	4,000,000
EPS		-0.0041	-0.0010

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE PERIOD ENDED AT 31 march 2024

	<u>Notes</u>	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Mar-23</u>
		JOD	JOD
Operating activities			
Loss of the period		-6,539	-6,162
Adjustments for:			
Adjustments on retained earnings		-	-
Re-evaluation of financial assets at fair value through income statement		-	-
Changes in working capital			
Receivables & promissory notes		0	0
Prepaid expenses		-1,181	-1,181
Other payables		2,400	0
Accounts payables		12,256	6,671
Net cash used in operating activities		6,935	-672
Investing activities			
Real-estate investments		-8,936	0
Purchase of fixed assets		0	0
Net cash from operating activities		-8,936	0
Net changes in cash and cash equivalent		-2,000	-672
Cash and cash equivalent at beginning of period		6,863	5,702
Cash and cash equivalent at end of period		4,863	5,030

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
Statements of changes in equity for the period ended at 31 March 2024

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Accumulated changes in fair value</u>	<u>Retained earnings (losses)</u>	<u>Total equity</u>
	JOD	JOD	JOD	JOD	JOD
Balance as at 01/01/2024	4,000,000	4,681	-287,255	-687,356	3,030,070
Total comprehensive income for the period			-9,824	-6,539	-16,363
Balance as at 31/3/2024	<u>4,000,000</u>	<u>4,681</u>	<u>297,079-</u>	<u>693,895-</u>	<u>3,013,707</u>
Balance as at 01/01/2023	4,000,000	4,681	-301,009	-667,191	3,036,481
Total comprehensive income for the period			1,965	-6,162	-4,197
Balance as at 31/3/2023	<u>4,000,000</u>	<u>4,681</u>	<u>-299,044</u>	<u>-673,353</u>	<u>3,032,284</u>

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 March 2024

1- GENERAL

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P.L.C was registered on 7th March 2007 as public limited company at the Ministry of Industry and Trade under registration number(431) with an issued share capital of 4,000,000 share at a par value of JOD 1 each. The company's main objectives are:

- * Obsession of companies and projects fully and partially in different business sectors
- * Establishing new projects and providing consultancy services for arranging the necessary finance through capital markets by issuance of shares ,bond and securities
- * Evaluation , capital restructure of companies and increase their capital in addition of merging and acquisition operations.
- * Trading and possession of shares and bonds through financial market brokers.

2- Summary of significant accounting policies

The principle accounting policies applied in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all the years presented, unless otherwise stated.

- Basic of preparation

The financial statements of the company have been prepared based on the historical cost .

The preparation of financial statements in conformity with IFRS requires the use of certain accounting estimates .It also requires management to exercise its judgment in the process of applying the company's accounting policies .

Cash in hands and at banks

Represent cash in hands and at banks with maturity of three months or less

Trade and other receivables

Trade receivables are recognized initially at cost value less doubtful provision for uncollectible amounts

Properties and equipments

Properties and equipments are shown at historical cost,less depreciation. Historical cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the item.

Depreciation on assets is calculated using the straight -line method to allocate their cost over their estimated useful life .

Trade and other payables

Trade payables are obligation to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers . Trade payables are recognized at fair value.

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 March 2024

Financial Instruments

The fair value of company's assets and liabilities at the date of financial statements are not significantly differs from its carrying value.

Financial risk management

Capital risk management

The company's objectives when managing its capital are to safeguard the company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for its shareholders and to maintain an optimal structure to reduce the cost of capital.

Credit risk

The company has no significant risk concentration. The company applies a consistent credit policy to all its customers who has acceptable credit ratings.

Liquidity risk

The management monitors the company's liquidity requirements to ensure that it has sufficient cash to meet its operational needs and obligations.

Foreign exchange risk

The company transactions mainly in Jordanian dinars and US dollar. The US dollar foreign exchange is fixed to the Jordanian dinar. Hence ,foreign exchange risk is considered to be immaterial.

3- CASH IN HANDS AND AT BANKS

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
Cash at banks	4,863	6,863
	<u>4,863</u>	<u>6,863</u>

4- Financial assets at fair value through P&L statement

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
Financial assets at fair value through P&L statemer	-	-
Sale of financial assets	-	-
Financial assets re evaluation provision	-	-
	-	-
Financial assets at fair value through comprehensive income	352,094	352,094
Impairment losses of financial assets through comprehensive income	297,079-	287,255-
Total	<u>55,015</u>	<u>64,839</u>

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 March 2024

5- Payables

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
Vendors payable	21,012	21,012
Others payables	441,314	429,058
Employees payable	700	700
	<u>463,026</u>	<u>450,770</u>

6- Other payables

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
Accrued expenses (note7)	96,734	94,334
Shareholders deposits	4,176	4,176
Education support provision	22	22
	<u>100,932</u>	<u>98,532</u>

7- Accrued expenses

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Dec-23</u>
Board of directors transportation	94,333	94,333
Accrued subscriptions	2,400	-
	<u>96,733</u>	<u>94,333</u>

8- Administrative expenses

	<u>31-Mar-24</u>	<u>31-Mar-23</u>
Rent	394	394
Phone ,water and electricity	25	16
stationary	1	1
Entertainment	11	5
Fees and permits	862,283	632
Bank charges	5	11
Subscriptions	4,400	4,400
Previous years expense	-	-
Internet	45	41
Marketing	76	50
Maintenance	0	12
Managerial services	720	600
	<u>6,539</u>	<u>6,162</u>

9- Properties and equipments

	Furniture	Computers and accessories	Computers software	Electrical equipments	Total
Cost as at 1/1/2024	812	2,395	612	1,020	4,839
Additions(deletions)	-	-	-	-	0
Cost as at 31/3/2024	812	2,395	612	1,020	4,839
Accumulated depreciation as at 1/1/2024	811	2,317	612	1,019	4,759
Additions(deletions)	-	-	-	-	-
31/03/2024	811	2,317	612	1,019	4,759
Net book value at 31/3/2024	1	78	-	1	80