

شركة نوبار للتجارة والاستثمار العامة المحدودة

Nopar for Trading & Investment Company Ltd

التاريخ: 2014 / 10 / 28
الرقم: هـ / 2014 / 116

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية شريفة وبعد...

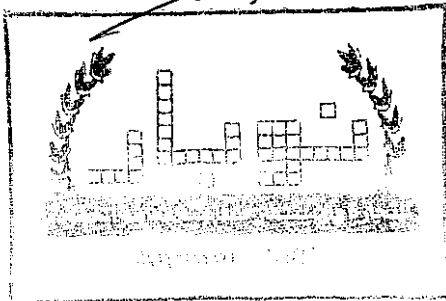
الموضوع: البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من العام 2014

إستناداً لتعليمات الإفصاح ترفق لكم طيبة نسخة عن البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من العام 2014 و كما هي في 2014 / 9 / 30، مراجعه من قبل مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي

محمود وفاق



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

الرقم التسلسلي: ٤١٢٧

رقم الملف: ٤١٢٧٨

الجهة المختصة: المحلة للإسراء والمحاسبة

نسخة للسادة بورصة عمان المحترمين

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
البيانات الحسابية الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة من 01 كانون الثاني 2014 وحتى 30 ايلول 2014

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
فهرس

تقرير مدقق الحسابات المستقل

أ
ب
ج
د

قائمة المركز المالي.....	1
قائمة الدخل الشامل للفترة من 01 كانون الثاني 2014 وحتى 30 ايلول 2014.....	2
قائمة التغيرات في حقوق الملكية.....	3
قائمة التدفقات النقدية.....	4
الايضاحات حول القوائم المالية.....	5

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة نوبار للتجارة والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة نوبار للتجارة والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 30 ايلول 2014 وكلا من بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للفترة من 01 كانون الثاني 2014 وحتى 30 ايلول 2014 وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة نوبار للتجارة والاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة كما في 30 ايلول 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من 01 كانون الثاني 2014 وحتى 30 ايلول 2014، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية متفقة معها.

عمان في 27 تشرين الاول 2014

فتحي احمد السهموري اجازة رقم (562)

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (أ)

بيان قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

	31 كانون الاول ٢٠١٣	30 ايلول ٢٠١٤
الايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجبات</u>		
<u>الموجبات المتداولة</u>		
النقد وما في حكمه	2 385,755	473,986
الاستثمارات	3 157	157
امانات ضريبة المبيعات	687	814
امانات ضريبة الدخل	2,018	2,018
ايجارات مدفوعة مقدما	3,500	0
التأمينات	20	20
الذمم المدينة الاخرى	4 15,381	12,081
مشاريع تحت التنفيذ	5 375,920	0
شقق جاهزة للبيع	0	301,116
مجموع الموجبات المتداولة	<u>783,438</u>	<u>790,192</u>
<u>الموجبات الثابتة</u>		
كلفة الموجبات	6 260,293	260,293
الاستهلاك المتراكم	(2,506)	(2,506)
صافي القيمة الدفترية	<u>257,787</u>	<u>257,787</u>
مجموع الموجبات	<u>1,041,225</u>	<u>1,047,979</u>
<u>المطلوبات و حقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة الاخرى	7 4,100	3,400
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>4,100</u>	<u>3,400</u>
<u>حقوق الملكية</u>		
رأس المال المدفوع	1-ا 1,100,070	1,100,070
صافي (الخسائر) المدورة	(30,607)	(62,945)
صافي ارباح (خسائر) الفترة- منقول بيان (ب)	(32,338)	7,454
صافي حقوق الملكية	<u>1,037,125</u>	<u>1,044,579</u>
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية	<u>1,041,225</u>	<u>1,047,979</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيانات

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (ب)

بيان الدخل الشامل للفترة من ٠١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

		<u>31 كانون الاول ٢٠١٣</u>	<u>30 ايلول ٢٠١٤</u>
	الايضاح	دينار اردني	دينار اردني
اجمالي مبيعات الشقق (٣ شقق بمساحة ١١٧ متر مربع)		0	167,000
بطرح : كلفة الشقق المباعة		0	
كلفة المشروع (١١٥٦ متر مربع)	5	0	431,339
بطرح : الشقق الغير مباعة (شقق جاهزه للتسليم ٧)		0	(301,116)
بمساحة ٨٠٧ متر مربع بكلفة ٣٧٣,١٣٠ دينار للمتر الواحد		0	
كلفة الشقق المباعة بواقع ٣ شقق بمساحة ٣٤٩ متر مربع		0	130,223
مجمـل الربـح		0	36,777
يضاف : ايرادات اخرى	8	11,084	8,877
بطرح : المصاريف الادارية و العمومية	9	(42,889)	(38,200)
بطرح : مصروف الاستهلاك		(533)	0
صافي ارباح (خسائر) الفترة- منقول بيان (ا)		(32,338)	7,454

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيانات

شركة نوبار للتجارة العامة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان (ج)

قائمة التغير في حقوق الملكية لسنة المالية المنتهية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

البينان	رأس المال	خسائر المدورة	خسائر السنة	المجموع
٠١/٠١/٢٠١٣ الرصيد اول المددة التغير خلال السنة	500,000	30,607-		469,393
رأس المال خسائر السنة	600,070		32,338-	600,070 32,338-
٣١/١٢/٢٠١٣ الرصيد اخر المددة	1,100,070	30,607-	32,338-	1,037,125

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة من ٠١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

البينان	رأس المال	الخسائر المدورة	ارباح الفترة	المجموع
٠١/٠١/٢٠١٤ الرصيد اول الفترة التغير خلال الفترة	1,100,070	62,945-		1,037,125
ارباح الفترة			7,454	7,454
٣٠/٠٩/٢٠١٤ الرصيد اخر المددة	1,100,070	62,945-	7,454	1,044,579

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة من ٠١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤

بيان د

البيان	31 كانون الاول ٢٠١٣	30 ايلول ٢٠١٤
التغير النقدي من عمليات التشغيل		
صافي ارباح (خسائر) الفترة	-32,338	7,454
الاستهلاك	533	0
صافي الخسائر قبل التغير في بنود رأس المال العامل	-31.805	7,454
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
الزيادة (النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	0	0
الاستثمارات	0	0
امانات ضريبة المبيعات	0	-127
امانات ضريبة الدخل	125	0
ايجارات مدفوعة مقدما	0	3,500
التأمينات	0	0
الذمم المدينة الاخرى	-381	3,300
شقق جاهزة للبيع	0	-301,116
الذمم الدائنة الاخرى	4,000	-700
الذمم الدائنة	-355	0
صافي التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	3,389	-295,143
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	-28,416	-287,689
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
الموجودات الثابتة	0	0
مشاريع تحت التنفيذ	-273,410	375,920
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	-273,410	375,920
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
رأس المال	600,070	0
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	600,070	0
التغير في النقد	298,244	88,231
النقدي اول المدة	87,511	385,755
الرصيد النقدي آخر المدة	385,755	473,986

شركة نوبار للتجارة والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام:

أ- التأسيس

تأسست شركة نوبار للتجارة والاستثمار كشركة مساهمة عامة بتاريخ 2005/12/05 وسجلت لدى وزارة الصناعة و التجارة تحت الرقم (376) برأس مال (500000) دينار اردني وبتاريخ 28 آب 2012 عقدت الهيئة العامة اجتماعها الغير العادي وقررت الموافقة بالاجماع على زيادة رأس مال الشركة من (500000) ليصبح (1500000) دينار وعلى ان تكون الزيادة للسادة المساهمين فقط لاغير بمعدل ضعفي مقدار مساهمة كل منهم عن طريق اكتتاب بقيمة اسمية دينار واحد للسهم . ورأس المال المدفوع (1100070) دينار

ب - غايات الشركة

- استيراد وتصدير
- تجارة المواد الخام
- وكالات تجارية
- تمثيل الشركات المحلية و الاجنبية
- استيراد المعدات و الآليات و السيارات و جميع ما يلزم

ج-الفرضيات الأساسية لاعداد البيانات المالية

فرض الاستحقاق المحاسبي
لقد تم اعداد البيانات المالية على اساس الاستحقاق المحاسبي و بموجبه يتم الاعتراف باثر العمليات المالية و الاحداث الاخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو استلام النقدية و بالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها .

د-اهم السياسات المحاسبية

أ-اسس اعداد البيانات العامة

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع و الموجودات المالية المتوفرة للمتاجرة و التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية و قد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية و التفسيرات ذات العلاقة و ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ب-استخدام التقديرات

نتيجة للشكوك الملازمة لانشطة الاعمال فان بعض البنود المالية لا يمكن قياسها بدقة وبالتالي فان اعداد القوائم المالية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر على بعض بنود القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار ان هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الحقيقية .

ج-الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة في استهلاك المراكز و اي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك موجوداتها الثابتة على المدى عمرها الانتاجي باستخدام النسب النوية حسب اوضاع الموجودات

د-الاعتراف بالايرادات

يتم الاعتراف بالايرادات من عند اصدار الفاتورة و تقديم السلعة أو الخدمة و قبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- امكانية قياس مبلغ الايراد بصورة موثوقة .
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة .
- امكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من اجل العملية و التكاليف اللازمة لاتمامها بشكل يمكن الوثوق به .

هـ-اخرى

تم التقريب لاقرب دينار صحيح

إيضاح رقم (٢)

النقد وما في حكمه ويتألف هذا البند من الآتي :

البيان	31 كانون الأول ٢٠١٣	30 أيلول ٢٠١٤
	دينار أردني	دينار أردني
النقد في الصندوق	163	1,313
النقد لدى بنك المال - وديعة	49,094	200,059
النقد لدى بنك المال - جاري	200-	0
النقد لدى البنك الأهلي - جاري	25,940	15,871
النقد لدى البنك الأهلي - وديعه	310,758	256,743
مجموع النقد وما في حكمه	<u>385,755</u>	<u>473,986</u>

إيضاح رقم (٣)

الاستثمارات ويتألف هذا البند من الآتي :

البيان	31 كانون الأول ٢٠١٣	30 أيلول ٢٠١٤
	دينار أردني	دينار أردني
شركة املاك العقارية	157	157
مجموع الاستثمارات	<u>157</u>	<u>157</u>

إيضاح رقم (٤)

الارصدة المدينة الاخرى ويتألف هذا البند من الآتي :

البيان	31 كانون الأول ٢٠١٣	30 أيلول ٢٠١٤
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف نشرة اصدار ودراسة جدوى	6,500	6,500
زيادة رأس المال	5,000	5,000
ايجار مستحق الدفع (مدين)	3,500	0
ذمم موظفين - رولا طه عطيه	300	500
شركة النرجس للتصميم والطباعة	81	81
مجموع الارصدة المدينة الاخرى	<u>15,381</u>	<u>12,081</u>

ايضاح رقم (٥)

مشاريع تحت التنفيذ ويتألف هذا البند من الاتي :

ايضاح البيان	31 كانون الاول ٢٠١٣	30 ايلول ٢٠١٤
	دينار اردني	دينار اردني
الارصدة المدورة ٢٠١٣	0	375,920
كلفة الارض - مشروع الحمراية	95,921	0
رسوم مشروع الحمراية	14	1,175
اتعاب فحص التربة	525	0
تصميم مشروع الحمراية	3,500	1,105
اجور المساحة	350	750
اجور حراسة - مشروع الحمراية	200	2,630
رسوم ورخص بناء	2,400	1,508
توريد الحجر / عقاب	13,350	0
اجور حفر / ابو حلاوة للتعهدات	4,440	0
طوب - معمل ابو عليان	8,630	60
حديد - شركة اسماعيل	35,447	889
سلفة نثرية - نبيل جبران	1,437	102
باطون - شركة ربوة عمان	8,857	0
باطون - شركة عمان للباطون	16,921	0
ادارة المشروع - البارقة	14,000	1,450
بناء عظم - البارقة	46,350	0
مساهمة اعمدة شركة الكهرباء	648	0
طلب اشتراك شركة الكهرباء	2,319	695
مواد سباكة - شركة عرابي	5,435	3,734
اسمنت - معمل ابو عليان	12,354	2,025
ماء - نبيل	1,617	144
اسلاك واسافين ومسامير - نبيل	1,684	0
رمل - نبيل	5,844	825
اجور الات وعمال - نبيل	1,695	400
نثرية - نبيل	431	106
تمديدات صحية - سمير سبتي	4,000	1,423
اعمال قصارة - جاسم الاخرس	8,400	1,000
اعمال الكهرباء - احمد صرار	7,000	3,000
مصروف كهرباء - نبيل	70	195
مواسير وادوات صحية - نبيل	1,522	0
اعمال النجارة - محمد عودة	8,000	2,210
بلاط - صبحي ابو غلوس	14,097	0
اعمال الجبصين - حميدي السهلان	2,500	0
اعمال البلاط - حسن الذيب	8,200	1,850
اعمال الدهان - جلال جبران	8,000	3,000
المصاعد - شركة صلاح سنقرط	3,525	8,225
بلاط معمل ابو عليان	1,858	0
اعمال الكحلة - ابراهيم غازي	2,300	0
اعمال الالمنيوم - رائد رباح	8,000	1,200

مواد بناء - مصطفى صرار	1,635	0
مواد البناء - شركة الارذاذ	3,148	2,231
ابواب امان - مؤسسة احمد	2,250	0
جرانيت للادراج - غازي	2,048	800
اعمال الحديد - اشرف عوده	5,000	771
محمد منصور - اعمال جلي بلاط	0	1,121
اعمال طعم وزفته	0	2,850
رسوم صرف صحي	0	962
مستلزمات مياه	0	1,289
اشتراك جمعية المستثمرين	0	260
تمديدات صحية	0	3,080
كهرباء مشروع الحمرانية	0	620
تامينات مستردة	0	0
ازالة انقاض	0	250
مستلزمات الدفاع المدني	0	348
نثرات مشروع	0	557
حركات دانه متفرقة على كلفة المشروع	0	-2,116
اجور حراسة - مشروع ماعين	0	300
رسوم تسجيل اراضي	0	24
طلب اشتراك عدادات المياه	0	245
كهرباء ساعة المصعد	0	125
مطبخ	0	2,000

مجموع مشاريع تحت التنفيذ

375,920

431,339

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ قامت الشركة بأنجاز مشروع الحمرانية وتم تحويل قيمة المدفوعات على حساب مشاريع تحت التنفيذ الى حساب كلفة المشروع

ایضاح رقم (۶)

الموجودات الثابتة ويتألف هذا البند من الآتي :

31 كانون الاول ٢٠١٣

30 اپریل ۲۰۱۴

دینار اردنی

دینار اردنی

البيان

ارض ماعين	255,672	255,672
الاثاث	2,142	2,142
الاستهلاك المتراكم للاثاث	-1,770	-1,770
الانظمة المكتبية	350	350
الاستهلاك المتراكم للانظمة المكتبية	-350	-350
الاجهزة المكتبية	2,129	2,129
الاستهلاك المتراكم للاجهزة المكتبية	-386	-386
مجموع صافي القيمة الدفترية للموجودات	<u>257,787</u>	<u>257,787</u>

ایضاح رقم (۷)

الضم الدائنة الاخرى ويتألف هذا البند من الاتي :

30 ايلول ٢٠١٤	31 كانون الاول ٢٠١٣	ايضاح البير
دينار اردني	دينار اردني	
100	100	امانات رديات الاككتاب
0	4,000	عربون مبيعات شقه
1,175	0	باقي ثمن المصعد
125	0	ساعة كهرباء المصعد
2,000	0	مطبخ
3,400	4,100	مجموع الذمم الدائنة الاخرى

ایضاح رقم (۸)

الايرادات الاخرى ويتألف هذا البند من الاتي :

٢٠١٤	٢٠١٣	البير
30 ايلول	31 كانون الاول	ان
دينار اردني	دينار اردني	
8,877	11,084	فائدة دائنة على الوديعة
8,877	11,084	مجموع الايرادات الاخرى

ایضاح رقم (۹)

المصاريف الادارية والعمومية ويتألف هذا البند من الاتي :

البيان	31 كانون الاول ٢٠١٣	30 ايلول ٢٠١٤
	دينار اردني	دينار اردني
م. رسوم ورخص	5,532	563
م. القرطاسية والمطبوعات	8	7
م. اشتراك عضوية	1,250	1,250
م. اتعاب تدقيق	6,000	0
م. عمولات بنكية	1,072	488
م. الهاتف	584	267
م. رواتب والاجور	8,650	8,725
م. بريد وبرق	88	110
م. دعاية و اعلان	2,791	2,323
م. الايجار	7,000	7,000
م. اتعاب محاماة	2,500	2,500
م. اجتماع الهيئة العامة	750	750
م. كهرباء	1,416	5,133
م. متفرقة	2,039	57
م. بدل نشرة اصدار ودراسة جدوى	203	0
م. رسوم اشتراكات	1,100	847
م. امانات الضمان الاجتماعي	1,354	-149
م. مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	551	797
صندوق دعم البحث العلمي	0	408

مصاريؑ مكافات	0	50
مصاريؑ صيانة	0	75
مصاريؑ اتعاب مهنية	0	7,000
مجموع المصاريؑ الادارية والعمومية	<u>42,889</u>	<u>38,200</u>