

Q.R - IHCO - 26-4-2010

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي شركة الإحداثيات العقارية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإحداثيات العقارية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ نيسان ٢٠١٠

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات		٢١٨٧٤	٢٣٧٤١
عقارات تحت التطوير	٤	٢٨٧٢٤١٦	٢٨٦٨٩٩٧
		٢٨٩٤٢٩٠	٢٨٩٢٧٣٨
موجودات متداولة -			
نم و ارسدة مدينة اخرى		٧٢٥٨	٩٥١١
نقد في الصندوق وأرسدة لدى البنوك		٢٦٧٣٠٦	٣٠٣٠٢٤
		٢٧٤٥٦٤	٣١٢٥٣٥
مجموع الموجودات		٣١٦٨٨٥٤	٣٢٠٥٢٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
إحتياطي إجباري		٦٤٧٩٤	٦٤٧٩٤
احتياطي اختياري		٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٣١٩٥٩)	٦١٧
مجموع حقوق الملكية		٣١٠١٧٨١	٣١٣٤٣٥٧
المطلوبات -			
مطلوبات متداولة		٦٧٠٧٣	٧٠٩١٦
أرسدة دائنة اخرى		٦٧٠٧٣	٧٠٩١٦
مجموع المطلوبات		٣١٦٨٨٥٤	٣٢٠٥٢٧٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣١٦٨٨٥٤	٣٢٠٥٢٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
٣٣٤٠	٢٣٠١	فوائد دائنة
(٣٧٥٠)	-	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(٥١٣٦٦)	(٣٤٧٩٥)	مصاريف إدارية
(١٠٥)	(٨٢)	مصاريف تسويق
(٥١٨٨١)	(٣٢٥٧٦)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٧)	(٠/٠١١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة ٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	(خسائر متراكمة)	المجموع
المدفوع	إجباري	إختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠١٠				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٧٩٤	٦٨,٩٤٦	٦١٧
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٣٢,٥٧٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٧٩٤	٦٨,٩٤٦	(٣١,٩٥٩)
-٢٠٠٩				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٧٩٤	٦٨,٩٤٦	١٥١,٩٥٤
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥١,٨٨١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٧٩٤	٦٨,٩٤٦	١٠٠,٠٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩ دينار	٣١ آذار ٢٠١٠ دينار	
(٥١٨٨١)	(٣٢٥٧٦)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
١٩٠٠	١٨٦٧	استهلاكات
٣٧٥٠	-	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٣	٤٣	مصاريف تمويل
(٣٣٤٠)	(٢٣٠١)	إيراد فوائد
(٥١٣٣٩)	(٣٤١٩)	تغيرات رأس المال العامل -
٦٧٦٧٣	٢٢٥٣	عقارات تحت التطوير
(٢٥٦١١)	(٣٨٤٣)	نم وارصدة مدينة أخرى
		أرصدة دائنة أخرى
(٥٨٨٣٥)	(٣٧٩٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٣٤٠	٢٣٠١	الأنشطة الاستثمارية
		فوائد مقبوضة
٣٣٤٠	٢٣٠١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٣)	(٤٣)	الأنشطة التمويلية
		فوائد مدفوعة
(١٣)	(٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٥٥٠٨)	(٣٥٧١٨)	النقص في النقد وما في حكمه
٣٣٥١٥٩	٣٠٣٠٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٧٩٦٥١	٢٦٧٣٠٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١) عام

تأسست شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة القيام بأعمال إدارة العقارات وتطويرها وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بذلك وإقامة الشقق السكنية وشراء الأراضي والعقارات والاستيراد والتصدير ما يلزم لتحقيق غايات الشركة والاستثمار في الأوراق المالية لحسابها الخاص.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩.

(٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٦٥٠٠	١٣٦٨٠

رواتب ومكافآت

(٤) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٨٢٦٦٩٨	١٨٢٦٦٩٨	أراضي *
١٦١٩٣٢	١٦١٩٣٢	وحدات سكنية **
٨٨٠٣٦٧	٨٨٣٧٨٦	مشاريع تحت التنفيذ ***
٢٨٦٨٩٩٧	٢٨٧٢٤١٦	

* يتضمن هذا البند أراضي تبلغ كلفتها ٨٦٦,٠٧٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ غير مسجلة باسم الشركة ومسجلة باسم أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام بموجب وكالات غير قابلة للعزل.

** يتضمن هذا البند ثلاث شقق بمساحة اجمالية تبلغ تقريبا ٢٢٠ متر مربع غير مسجلة باسم الشركة، وسوف يتم التنازل عنها لصالح الشركة من قبل المالك خلال سنة ونصف من تاريخ الاتفاقية الموقعة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٩ مع مالك الشقق.

*** يمثل هذا البند المبالغ التي تم دفعها على حساب مشروع بناية جبل عمان والتي تتكون من مكاتب للبيع.

(٥) الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(٥١,٨٨١)	(٣٢,٥٧٦)		خسارة الفترة (دينار)
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠١٧)	(٠/٠١١)		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة