

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: 2013/47 م /
التاريخ: 2013/ 10 / 28

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧٩٧٦
رقسم الملف: ٧١٤٦٧
الجهة المختصة: مجلس الإدارة والمجلس

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية في 30 أيلول 2013.

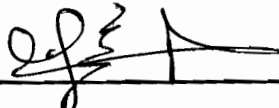
تحية واحتراماً ،،،

اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة


د. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
KAFA'A

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 مساهمة عامة

عمان - الاردن

المحتويات:

- (أ) تقرير مدقق الحسابات المستقل
- (ب) بيان المركز المالي كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٣ .
- (ج) بيان الدخل الشامل عن الفترة من ١/١ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٣ .
- (د) بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠١٣
- (هـ) بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠١٣
- (و) ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٦

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ وكل من بيان الدخل الشامل و بيان التغيرات في حقوق المساهمين و بيان التدفقات النقدية المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

إن إعداد و عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" ، و مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة" و تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى، و إن المراجعة اقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، و تبعا لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية للمركز المالي لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" .
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة و متطلبات هيئة الأوراق المالية و القوانين النافذة.

الأخصى لتدقيق الحسابات
المدقق محمد فتیان
إجازة تدقيق رقم ٧٥٩

محمد

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون اول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة:
12,561	9,499		صافي الموجودات الثابتة
3,506,061	3,506,112		استثمارات عقارية
154,368	140,725	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
3,672,990	3,656,336		
			موجودات متداولة:
2,215	3,502	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذم المدينة
6,312	6,565	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,536	19,647	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
13,076	29,727		
3,686,066	3,686,063		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			راس المال المصرح به (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم/دينار
4,000,000	4,000,000		راس المال المدفوع
4,681	4,681		احتياطي اجباري
336,145	349,788		التنير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
231,680	265,931		ارباح (خسائر) مدورة
3,436,856	3,388,962		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
214,983	250,923	6	الذم الدائنة
34,227	46,178	7	ارصدة دائنة أخرى
249,210	297,101		
3,686,066	3,686,063		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

٣٠ ايلول ٢٠١٣	ايضاحات	
دينار		
-		ارباح (خسائر) بيع استثمارات
-		اجمالي الربح (الخسارة)
		يضاف (يطرح):
31,442-	8	مصاريف ادارية وعمومية
253		فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
3,062-		استهلاك الموجودات الثابتة
34,251-		ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
13,643-		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
47,894-		الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000		عدد الاسهم المرحح /سهم
-0.0120		حصة السهم الواحد ربح (خسارة) دينار /سهم

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

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
 بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	دينار
	الانشطة التشغيلية	
34,251-	خسارة الفترة	
	تعديلات:	
3,062	استهلاك الموجودات الثابتة	
253-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	
-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	
	تغيرات رأس المال العامل :	
1,287-	ارصدة مدينة اخرى	
-	الذمم المدينة	
	موجودات مالية بالقيمة العادلة	
35,940	الذمم الدائنة	
11,951	الارصدة الدائنة الاخرى	
15,162	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية	
	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
51-	استثمارات عقارية	
	موجودات مالية بالقيمة العادلة	
51-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية	
15,111	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه	
4,536	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
19,647	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

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

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

حقوق المساهمين	الأرباح والخسائر المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,436,856	231,680-	-336,145	4,681	4,000,000	الرصيد كما في ٢٠١٣/٠١/٠١
47,894-	-34,251	13,643-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,388,962	265,931-	349,788-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

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

١- عام

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٠٧ آذار ٢٠٠٧ وسجلت تحت الرقم (٤٣١) برأسمال مصرح به ومدفوع ٤ مليون دينار
من غايات الشركة اقامة والبناء مشاريع الاسكان والاعمار بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية.

٢- اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بأستثناء 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 الرئيسة 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 ٢٠١٢ .

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 واليقين. 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 ٢٠١٢ .

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 اظهار الاستثمارات العقارية بالتكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠٠٧/٧٢٧)
بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦

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 المقدرة 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:

١٠ %	الاثاث والمفروشات والديكورات والابحزة الكهربائية
١٥ %	وسائط النقل
٢٠ %	ابحزة 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.

٣- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣٠ أيلول ٢٠١٣

4,536

19,647

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

4,536

19,647

٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
17,237	17,490	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
6,565	6,312	
490,513	490,513	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
349,788	336,145	مخصص فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
140,725	154,368	
147,290	160,680	المجموع

٥- ارصدة مدينة اخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
1,414	127	مصاريف مدفوعة مقدما
2,088	2,088	امانات ضريبة دخل
3,502	2,215	

٦- الذمم الناتجة

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
5,387	11,713	ذمم موردين
57,645	57,645	ذمم وسطاء
187,890	145,625	ذمم اخرى
250,923	214,983	

٧- ارصدة دائنة اخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
24,296	26,276	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
60	85	امانات ضريبة الدخل (٢% و ٥%)
200	-	اخرى
21,600	7,844	ذمم موظفين
46,178	34,227	

٨- المصاريف الادارية والعمومية

٣٠ أيلول ٢٠١٣

20,400	الرواتب والاجور
1,716	الاييجارات
1,331	هاتف وكهرباء ومياه
640	رسوم ورخص حكومية
204	القرطاسية والمطبوعات
105	صيانة عامة
576	الضيافة
53	نظافة
1,196	انتعاب مهنية
422	دعاية واعلان
3,372	اشتراكات
335	محروقات
434	ترخيص وتأمين سيارات
530	متنوعة وثرية
59	غرامات
68	فوائد وعمولات بنكية
31,442	