

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: 2015/46/م

التاريخ: 26 / 10 / 2015

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 أيلول 2015.

تحية واحتراماً ،،،

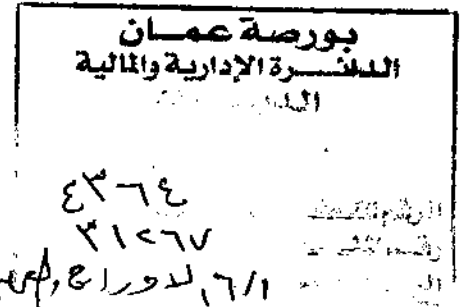
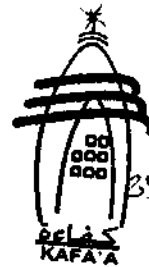
اشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 وتقرير
مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

عن /
د.م. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

KAFA'A

شارع وصفي النل 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

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية

في 30 أيلول 2015

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 30 أيلول 2015

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

صفحة

8 -1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 30 أيلول 2015 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 .

لاغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لاغراض 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)

عمان - الأردن
18 تشرين الأول 2015

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 ايلول / 2015

31 كانون اول 2014	ايضاحات 30 ايلول 2015		الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة:
4,395	1,346		صافي الموجودات الثابتة
3506112	3507590		استثمارات عقارية
136,451	76,944	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
3,646,958	3,585,880		
			موجودات متداولة:
2,230	1,420	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذم المدينة
11,142	11,328	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
6,562	4,342	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
19,948	17,104		
3,666,906	3,602,983		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
220,558-	280,065-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
437,078-	481,744-		ارباح (خسائر) مدورة
3,347,044	3,242,872		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
244,277	270,055	6	الذم الدائنة
75,584	90,056	7	ارصدة دائنة أخرى
319,861	360,111		
3,666,906	3,602,983		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015

2014 ايلول 30 دينار	ايضاحات 2015 ايلول 30 دينار	
93,495-	-	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
<u>93,495-</u>	<u>-</u>	اجمالي الربح(الخسارة)
		يضاف (يطرح):
32,538-	41,803- 8	مصاريف ادارية وعمومية
2,461	186	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,049-	3,049-	استهلاك الموجودات الثابتة
<u>126,622-</u>	<u>44,665-</u>	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
88,051	59,507-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>38,571-</u>	<u>104,172-</u>	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرحح /سهم
-0.0096	-0.0260	حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار /سهم

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015

30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	
دينار		
		الانشطة التشغيلية
126,622-	44,665-	خسارة الفترة
		تعديلات:
3,049	3,049	استهلاك الموجودات الثابته
2,461-	186-	فروقات تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
1,283-	810	ارصدة مدينة اخرى
	-	الذم المدينة
20,311-	25,778	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,440	14,472	الذم الدائنة
		الارصدة الدائنة الاخرى
135,187-	742-	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
-	-	شراء موجودات ثابتة
-	1,478-	استثمارات عقارية
133,504	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
133,504	1,478-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
1,683-	2,220-	
6065	6,562	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,381	4,342	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30/ ايلول/ 2015

حقوق المساهمين	الارباح والخسائر المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاجباري	راس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,347,044	437,078-	-220558	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2015/01/01
104,172-	-44665	59,507-	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,242,872	481,744-	280,065-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2015/09/30
3,371,292	289,075-	-344314	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/01/01
38,571-	126,622-	88,051	-		اجمالي الدخل الشامل للفترة
3,332,722	415,697-	256,263-	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2014/09/30

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 8 جزء من هذه البيانات)

1- عـــمـــام

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 أموالها 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 المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء 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 المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ان هذه البيانات المرحلية الموجزة اعدت وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية .

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2014 .

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 المرحلية الموجزة متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2014 .

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ويظهر اثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحفوظ 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.

الدم المدينة

تظهر الدم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل محصل لقاء المبالغ المقدرة عدم تحصيلها ، يتم تكوين محصل الدم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الدم المدينة

الموجودات الناجمة (الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك الموزع، 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

الدم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطالبات 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 2014	30 أيلول 2015	
6,562	4,342	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
<u>6,562</u>	<u>4,342</u>	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,660-	12,474-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
11,142	11,328	
357,009	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
220,558-	280,065-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
136,451	76,944	
147,593	88,272	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
142	1,420	مصاريف مدفوعة مقدما
2,088	-	امانات ضريبة دخل
2,230	1,420	

6- الذم النائية

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
5,420	5,510	ذم موردين
238,857	264,546	ذم اخرى
244,277	270,055	

7- ارصدة دائنة اخرى

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
32,327	26,299	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
35	35	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
-	200	امانات نقابة المحامين
43,200	63,500	ذم موظفين
75,584	90,056	

8- المصاريف الانثارية والعمومية

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
20,400	19,502	الرواتب والاجور
1,716	1,716	الانجازات
1,358	1,364	هاتف وكهرباء ومياه
3,488	3,368	اشتركاكات
154	116	القرطاسية والمطبوعات
213	140	صيانة عامة
472	499	الضيافة
539	1,032	مصاريف سفر
370	299	متنوعة ونثرية
1,196	1,370	اتعاب مهنية
693	640	رسوم ورخص حكومية
515	63	غرامات
44	30	نظافة
381	457	دعاية واعلان
-	1,200	تنقلات
-	9,064	مصاريف سنوات سابقة
69	69	فوائد وعمولات بنكية
524	358	محروقات
408	517	ترخيص وتأمين سيارات
32,538	41,803	