

الخ

xperts

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٢٠

الرقم : ٢٥٠ / خ م / ٢٠٠٦

السيد شادي
مجلس الاعمال
١٠/١٠/٢٠٠٦

SEMI ANNUAL - BROKER 58 - 23 - 7 - 2006
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠٠٦ ٠٩ ٠٤ ٢٠ ١١ ٢٨

الموضوع : الميزانية النصف سنوية كما في ٢٠ حزيران ٢٠٠٦ ج. س.

تحية واحتراما ،

استناداً لبيانات الإفصاح الخاصة بشركات الخدمات المالية والصادرة عن هيئتكم ، نرفق لكم طيه الميزانية العمومية والحسابات الختامية وتقرير مدققي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠٠٦ موقعة من مدققي الحسابات السادة خليفة والريان والمعمدة من قبل هيئة مديري الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

رئيس هيئة المديرين

عبدالعزیز علاوي الكباريتي

سند

(2)

هيئة الأوراق المالية العمومية ٢٠٠٦ الرقم التسلسلي ١١١٢٦ رقم الملف الجهة المختصة ١١٢٦
--

- نسخة السادة/ بورصة عمان المحترمين
- نسخة السادة مركز الايداع

money doesn't grow on trees

Tel : +962 6 5661608

+962 6 5661605

+962 6 5663903

Fax : +962 6 5663905

Mobile : +962 79 5007742

P.O.Box : 942341 Amman 11194 Jordan

شركة الخبراء للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

البيانات المالية للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦
مع تقرير المراجعة

شركة الخبراء للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

١ - ٥

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المراجعة

السادة : هيئة المديرين في شركة الخبراء للخدمات المالية المحترمين .

عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الخبراء للخدمات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيان الدخل المرحلي وبيان التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ المذكور ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

وقد أجرينا مراجعتنا 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 إبداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

استنادا إلى مراجعتنا فانه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أي تعديلات جوهرية على البيانات المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة مع المعايير الدولية للتقارير المالية .

عمان - الأردن
١٨ تموز ٢٠٠٦

خليفة و الريان

مجد محمد خايفه
إجازة رقم ٢٧١ (فئة أ)

2-1-20

بيان أ

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

الميزانية العامة كما هي بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الموجودات	ايضاح	دينار أردني
موجودات متداولة		
نقد لدى البنوك والصندوق		٢٣٧,٥٣٠
مدينون	٣	١٤٢,٦٣٤
ذمم شركاء مدينه		٣٢,٥٣٩
أرصده مدينة أخرى	٤	٢٠٢,٤١٧
مجموع موجودات متداولة		٦١٥,١٢٠
موجودات أخرى	٥	١٨٩,٣٣٣
موجودات ثابتة		
موجودات ثابتة - بالكلفة	٨	١٤٧,٣٠٨
ينزل : الاستهلاك المتراكم		٠
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		١٤٧,٣٠٨
مجموع الموجودات		٩٥١,٧٦١
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
دائنون	٦	١٥٣,٥٢٩
أرصدة دائنه أخرى	٧	٢,١٦١
مجموع مطلوبات متداولة		١٥٥,٦٩٠
حقوق الشركاء		
رأس المال	٩	٧٥٠,٠٠٠
ارباح (خسائر) مدورة (بيان ج)		٤٦,٠٧١
صافي حقوق الشركاء		٧٩٦,٠٧١
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		٩٥١,٧٦١

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار أردني إيضاح

١٤٩,٥٦٨

إيرادات العمليات

٨١,٧٥٤- ١٠

مصاريف إدارية وعمومية

٦٧,٨١٣

صافي ربح (خسارة) السنة

٠

أرباح غير عادية / محفظة الأوراق المالية

٦٧,٨١٣

أرباح (خسائر) الفترة منقول إلى- بيان (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان ج

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الاردن

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

بيان	رأس المال المصرح فيه والمدفع	احتياطي اجباري	ارباح (خسائر) مدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
بداية السنة	٥٠٠,٠٠٠	.	٢١,٧٤٢-	٤٧٨,٢٥٨
ربح (خسارة) الفترة بيان (ب)			٦٧,٨١٣	٦٧,٨١٣
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠			٢٥٠,٠٠٠
إنهاء الفترة	٧٥٠,٠٠٠	.	٤٦,٠٧١	٧٩٦,٠٧١

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الخبراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

بيان التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

البيان	دينار أردني
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>	
ربح (خسارة) الفترة	٦٧,٨١٣
<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>	
إطفاء موجودات أخرى	.
صافي ربح (خساره) تشغيلية نقدية	٦٧,٨١٣
<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>	
مدينون	١٤٢,٦٣٤-
أرصدة مدينة أخرى	١٢٠,٠٢١
دائنون	٦٤,٨٧٤
أرصدة دائنه أخرى	٩٢٩
مجموع التغيرات في بنود رأس المال العامل	٤٣,١٨٩
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	١١١,٠٠٢
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>	
شراء موجودات ثابتة	٩,٥١٣-
موجودات أخرى	
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	٩,٥١٣-
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>	
جاري الشركاء	١٦٢,٠٩٩-
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٨٧,٩٠١
صافي الزيادة (النقص) في النقد	١٨٩,٣٩١
نقد في الصندوق ولدى البنك في بداية السنة	٤٨,١٣٩
نقد في الصندوق ولدى البنك في نهاية المرحلة	٢٣٧,٥٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الخيراء للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس وغايات الشركة

تأسست الشركة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٨٧٩) بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٠٥ براس مال قدره (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف دينار اردني مناصفة بين الشركاء شركة آيلة للاستثمارات المتعددة ومها ياسر عبد القادر.

أ بتاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٥ تم اضافة الشركاء التالية اسماؤهم :

١ علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي

٢ ماجده عبد العزيز علاوي الكباريتي

٣ ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي

٤ ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي

٥ اليزابيث جيرالد كلود برجلاند

وتم تعديل حصة الشريك مها ياسر عبد القادر لتصبح ٥٠,٠٠٠ دينار والتي تمثل ١٠% من رأس المال.

ب بتاريخ الاول من نيسان ٢٠٠٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح (٧٥٠,٠٠٠) سبعمائة وخمسون ألف دينار، وتمثلت الزيادة ،
بزيادة رأس مال الشريك شركة آيلة للاستثمارات المتعددة.

ومن غاياتها : الوساطة المالية (شراء وبيع الاوراق بالعمولة لحساب الغير وفق اوامر محده) .

بلغ عدد موظفي الشركة (١١) موظف كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

ج المفوضين بالتوقيع :

قررت هيئة المديرين تفويض رئيس هيئة المديرين السيد/عبدالعزيز علاوي الكباريتي بالتوقيع عن الشركة بكافة الامور المالية
والادارية والقضائية والاخرى منفردا ، كما قررت تفويض نائب رئيس هيئة المديرين الفاضلة/ مها ياسر عبدالقادر بالتوقيع عن
الشركة بالامور الادارية والقضائية والاخرى منفردة وبالامور المالية مجتمعة مع أي أحد من الشركاء.

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- تظهر الاستثمارات قصيرة الاجل في الميزانية العمومية بالقيمة السوقية في تاريخ اعدادها وأية ارباح او خسائر تقييمية
تعكس على قائمة الدخل .

ب- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ١٠ - ٢٠% .

ج- تعتمد الشركة سياسة محاسبية باحتساب الاستهلاك بنهاية السنة.

١- مدينون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

دينار أردني

١٤٢,٤٦٠

١٧٤

١٤٢,٦٣٤

تسوية التداول

ذمم الموظفين

٤- حسابات مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
٢٢,٤٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣٠	تأمينات مسترده
١,٤٤٠	م كفالة هيئة الأوراق المالية مدفوعة مقدما
٣,٣٦٢	م كفالة مركز الإيداع مدفوعة مقدما
٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٤٩,٨٠٠	تأمينات كفالات بنكية مسترده - مركز الإيداع
١٠٠,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية مسترده - هيئة الأوراق المالية
٢٠٢,٤١٧	

٥- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
٢٠٠,٠٠٠	رخصة الوساطة
١١,٦٦٧-	إطفاء رخصة الوساطة
١,٠٠٠	شعار الشركة
١٨٩,٣٣٣	

٦- دائنون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
١٤٥,٣٦٤	ذمم عملاء الوساطة
٨,١٦٥	ذمم تجاريه
١٥٣,٥٢٩	

٧- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
٤٥	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٧٤٧	أمانات الضمان الإجتماعي
١,٣٧٠	م مستحقة الدفع
٢,١٦١	

يتكون هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية	الاستهلاك المتراكم كما في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠	الاستهلاك السفوي لعام ٢٠٠٦	الاستهلاك المتراكم ٢٠٠٦/٠١/٠١	نسبة الاستهلاك	في ٢٠٠٦/٠٦/٣٠	الإستبعادات	الإضافات	الكلفة كما في ٢٠٠٦/٠١/٠١	البيان
٢٨,٥٢٣	٠	٠	٠	%١٠	٢٨,٥٢٣	٠	٤,٤٦٠	٢٤,٠٦٣	الأثاث والمفروشات
٣٣,٥٠٢	٠	٠	٠	%٢٠	٣٣,٥٠٢	٠	٣,٣١٠	٣٠,١٩٢	أجهزة كمبيوتر
٢٤,٣١٤	٠	٠	٠	%١٢	٢٤,٣١٤	٠	٤٣٧	٢٣,٨٧٦	الات وأجهزة كهربائيات ومقسم
٢٨,٦٣٧	٠	٠	٠	%١٠	٢٨,٦٣٧	٠	١,٣٠٥	٢٧,٣٣٢	ديكور وتحسينات
٣٢,٣٣٢	٠	٠	٠	%٢٠	٣٢,٣٣٢	٠	٠	٣٢,٣٣٢	برمجيات
١٤٧,٣٠٨	٠	٠,٠٠٠	٠		١٤٧,٣٠٨	٠	٩,٥١٣	١٣٧,٧٩٦	المجموع

- رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
٥٠٠,٠٠٠	آيله للاستثمارات المتعددة
٥٠,٠٠٠	مها ياسر عبد القادر
٤٠,٠٠٠	علاوي عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	ماجد عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	ساميه عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	ساره عبد العزيز علاوي الكباريتي
٤٠,٠٠٠	اليزابيث جبرالد كلود بردجلاند
٧٥٠,٠٠٠	

- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	
٣,٣٥٠	رسوم عضويه ووساطة السوق وأجهزة تداول إضافيه
١,٩١٩	منقرقات مركز الإيداع
٤٤٦	تركيب وصيانه برامج جاهزة وأجهزه
١,٩٢٢	أخطاء التداول
٣,٨٧٤	صندوق حماية المستثمر
٥٠٠	الغرامات المدفوعة
٢٤,٧٢٧	رواتب الموظفين
١٠,٠٧٨	فوائد وعمولات بنكيه
١,٢٦٥	رسوم ورخص حكوميه
٢,٧٤٧	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١,٣٥٤	رسوم ، اشتراكات وطوابع
١,١٤٨	مياه و كهرباء
٧,١٦٧	هاتف وبريد و انترنت
١١,٨٨٤	ايجارات
٥٤٥	تنظيفات
١,٢٤٣	صيانه وتصليلات
٢٤٣	تأمين
١,٨٧١	قرطاسية ومطبوعات وحبر للأجهزة
١,٣٩٢	ضيافه
١,١٨٠	اتعاب مهنية
٣٥٨	تنقلات
١,٣٠٠	رسوم تدريب
٦١٠	زي موحد للموظفين
٨٠	نثرية ومتفرقه
٥٥٠	رحلات خارجيه
٢	فرق عمولة البورصة والتسوية بالفلسات
٨١,٧٥٤	

١١- التزامات قد تطرأ

تبلغ الالتزامات التي قد تطرأ على الشركة بتاريخ الميزانية العامة هي عبارة عن كفالات بنكية بقيمة (٦٤٨,٠٠٠) دينار أردني مغطى منها ٢٣% كتأمين نقدي.