

f.s - UNLISTED 131207-10-4-100

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥



شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مدققي الحسابات
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتفكير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه



سنان صبحي غوشة

إجازة رقم (٥٨٠) فئة (أ)

١٣ آذار ٢٠٠٦

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٢,٧٣٢,٨٢٠	١,٢٨٦,٠٢١	٣	نقد وما في حكمه
٧,٤٩٨	١,٥٨٩,٧١٤	٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣,٧٨٩,٤٠٨	-		مصاريف واعتمادات مستندية
٢٧٢,٧٢٩	٤٧,٢٤٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦,٨٠٢,٤٥٥	٢,٩٢٢,٩٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
-	٣,١٥٥,٠٠٠	٦	محفظة استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	١,١٠٧,٦٦٠	٧	إستثمارات في أراضي وعقارات
-	١,٧١٠,٠٠٠	٨	دفعات على حساب شراء إستثمارات
١٠,٨٣٨,٠٠٣	١٧,٥٨٣,٩٧٣	٩	ممتلكات ومعدات
١٠,٨٣٨,٠٠٣	٢٣,٥٥٦,٦٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,٦٤٠,٤٥٨	٢٦,٤٧٩,٦١١		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
-	٢٠٤,٦٩١		بنوك دائنة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	قرض البنك التجاري الأردني
٧٤٣,٠٧٨	٩٣٤,٤٨٨		أمانات للغير
٢٨٩,٦٣٩	١,٠٦٠,٠٩٣	١١	دائنون ومطلوبات أخرى
١,٠٣٢,٧١٧	٥,١٩٩,٢٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين			
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١	رأس المال
-	١,٢٩٩,٤٦٢		علاوة إصدار
-	٩,٠٩٧		احتياطي اجباري
-	(٦٥٢,٩٧٢)		خسائر غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٣٩٢,٢٥٩)	(٣١٣,٠١٠)		خسائر متراكمة
١٦,٦٠٧,٧٤١	٢١,٢٨٠,٣٣٩		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٦٤٠,٤٥٨	٢٦,٤٧٩,٦١١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الإيرادات		
صافي بيع استثمارات في أراضي وعقارات	٤٦٤,٣٤٠	-
أرباح متحققة من بيع استثمارات في أسهم المتاجرة	١٦,٧٤٧	-
إيرادات فوائد دائنة	٢,٣٠٤	٨,٢٤٢
إيرادات أخرى	-	٢,٠٥٢
مجموع الإيرادات	٤٨٣,٣٩١	١٠,٢٩٤
مصاريف ما قبل التشغيل	(٢٤٣,٠٤٥)	(١٨٦,٧٣٨)
مصاريف مالية	(١٤٩,٣٨٠)	(١٦١)
صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات	٩٠,٩٦٦	(١٧٦,٦٠٥)
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٩١٠)	-
رسوم الجامعات الأردنية	(٩١٠)	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٨٠٠)	-
صافي ربح (خسارة) السنة	٨٨,٣٤٦	(١٧٦,٦٠٥)
ربحية / (خسارة) السهم - دينار/ سهم	٠,٠٠٥	(٠,٠١٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٨,٩٦٨,٨٨١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي اجباري	استثمارات متوفرة للبيع	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الأول ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢١٥,٦٥٤)	٧,٧٨٤,٣٤٦
١ زيادة رأس المال	٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة السنة	-	-	-	-	(١٧٦,٦٠٥)	(١٧٦,٦٠٥)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣٩٢,٢٥٩)	١٦,٦٠٧,٧٤١
١ زيادة رأس المال	٣,٩٣٧,٧٦٢	-	-	-	-	٣,٩٣٧,٧٦٢
١٤ علاوة إصدار	-	١,٢٩٩,٤٦٢	-	-	-	١,٢٩٩,٤٦٢
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٨٨,٣٤٦	٨٨,٣٤٦
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	٩,٠٩٧	-	(٩,٠٩٧)	-
١٤ خسائر غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	(٦٥٢,٩٧٢)	-	(٦٥٢,٩٧٢)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١,٢٩٩,٤٦٢	٩,٠٩٧	(٦٥٢,٩٧٢)	(٣١٣,٠١٠)	٢١,٢٨٠,٣٣٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(١٧٦,٦٠٥)	٩٠,٩٦٦	صافي ربح (خسارة) السنة
		تعديلات على صافي ربح (خسارة) السنة :
٣,٥٧٦	٦,٨٧٧	استهلاكات
١٦١	١٤٩,٣٨٠	مصاريف مالية
(٨,٢٤٢)	(٢,٣٠٤)	إيرادات فوائد دائنة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٦٢,٥٠٢	(١,٥٨٢,٢١٦)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٣,٧٣٣,٦٥٣)	٣,٧٨٩,٤٠٨	المصاريف والاعتمادات مستندية
(١٤٧,٢٤٢)	٢٢٥,٤٨٦	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٢٧,٦٠٨)	-	الشيكات الآجلة
١٦٠,٦٥٥	٧٦٧,٨٣٤	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٣,٩٦٦,٤٥٦)	٣,٤٤٥,٤٣١	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٦١)	(١٤٩,٣٨٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٩٦٦,٦١٧)	٣,٢٩٦,٠٥١	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٣,٨٠٧,٩٧٢)	محفظة إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	(١,١٠٧,٦٦٠)	شراء أراضي وعقارات
-	(١,٧١٠,٠٠٠)	دفعات على حساب شراء إستثمارات
(٢,٨٣٢,٥٧٣)	(٦,٧٥٢,٨٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٢٤٢	٢,٣٠٤	فوائد دائنة مقبوضة
(٢,٨٢٤,٣٣١)	(١٣,٣٧٦,١٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٧٦٢	متحصلات من زيادة رأس المال
-	١,٢٩٩,٤٦٢	متحصلات من علاوة إصدار
-	٢٠٤,٦٩١	بنوك دائنة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الأردني
(٢٠٠,٤٢٣)	-	أوراق الدفع
٣٤٩,٢٩٢	١٩١,٤١٠	أمانات للغير
٩,١٤٨,٨٦٩	٨,٦٣٣,٣٢٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,٣٥٧,٩٢١	(١,٤٤٦,٧٩٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧٤,٨٩٩	٢,٧٣٢,٨٢٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٧٣٢,٨٢٠	١,٢٨٦,٠٢١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

إن شركة المجموعة الاستشارية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ لدى مراقب الشركات تحت رقم (٢٩٩) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ أيار ١٩٩٦.

تأسست الشركة برأسمال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد. بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠٠٤ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد، وقد استكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٤ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. كما قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٤ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة الجديد ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد، وقد استكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠٠٤ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة من ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني إلى ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق إصدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد بالقيمة الاسمية البالغة دينار أردني واحد مضافاً إليها علاوة اصدار بقيمة ٣٣ قرشاً فقط وطرحها للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. تم تغطية ٣,٩٣٧,٧٦٢ سهم في الاكتتاب وتبقى ١,٠٦٢,٢٣٨ سهم لم يتم تغطيتها إلى الآن ولم تستكمل إجراءات تغطية هذه الأسهم لغاية إعداد هذه البيانات المالية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بتأسيس الشركات والمساهمة بها وإقامة وإدارة المشروعات الصحية والانشائية والعقارية والصناعية والاسواق التجارية والحصول على الوكالات التجارية بالإضافة الى الغايات الاخرى المبينة في عقد التأسيس والنظام الأساسي.

ان مركز عمل الشركة هو مدينة عمان. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة ٢٣ موظف (٢٠٠٤: ١٩ موظف).

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة ، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات في الأراضي والعقارات بالكلفة.

مصاريف ما قبل التشغيل

تتضمن مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف الإدارية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتكبدها الشركة قبل بداية النشاط التشغيلي لها، ويتم تحميل هذه المصاريف مباشرة على قائمة الدخل.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

١٢ %

١٢ %

١٢ %

١٥ %

أثاث وديكورات

أجهزة حاسوب

أجهزة مكتبية وكهربائية

سيارات

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

يتم تحميل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بكافة التكاليف والمصاريف التي تتكبدها الشركة سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة على هذه الأعمال بالتكلفة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الأعمال.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٠٠,٥٩١	١,٠٠٠
٤٣٢,٢٢٩	١,٩٨٢
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٣,٠٣٩
٢,٧٣٢,٨٢٠	١,٢٨٦,٠٢١

نقد في الصندوق

ما في حكم النقد - ودائع لأجل

ما في حكم النقد - رصيد اعتمادات مستندية متوفر وغير مستغل

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٤- المدينون والشيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند مبلغاً وقدره ١,٥٧٢,٠٠٠ دينار أردني ثمن بيع جزء من استثمارات في أراضي وعقارات وقد تسم تسديد هذا المبلغ في الفترة اللاحقة .

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٩٢١	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١٨,٢٥٢	تأمينات مستردة
٢١,٧٠٨	٢١,٧٠٨	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٤٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة عن توريد ممتلكات ومعدات
-	١٨٣	ذمم موظفين
٧,١٠٠	٧,١٠٠	قرطاسية في المستودع
٢٧٢,٧٢٩	٤٧,٢٤٣	

٦- محفظة استثمارات في أسهم متوفرة للبيع

إن تفاصيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع، كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٣,١٥٥,٠٠٠	استثمار في بنك الاردن م.ع.م بأسهم عددها ٥٠٠,٠٠٠ سهم *
-	٣,١٥٥,٠٠٠	

* إن هذه الأسهم مرهونة لصالح البنك التجاري الأردني لقاء التسهيلات الممنوحة من ذلك البنك.

٧- الاستثمار في الاراضي والعقارات

إن هذه الأراضي غير مسجلة باسم الشركة ويوجد بها وكالات غير قابلة للعزل لرئيس مجلس إدارة الشركة .

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٨- دفعات على حساب شراء استثمارات

تتمثل هذه الدفعات في شراء استثمارات بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ يورو في رأسمال شركة سول دفنستراث الاسبانية، ولا تزال اجراءات نقل حصص رأس المال باسم الشركة سارية ولم تنته بعد حتى تاريخ القوائم المالية .

٩ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
١,٥٩٨,٠٠٥	-	-	١,٥٩٨,٠٠٥
٢٢,٥٩١	١,٠٩٠	-	٢٣,٦٨١
١٧,٩٦٩	٦,٠٥٨	-	٢٤,٠٢٧
٧,٩٩٧	٤,٦٣٨	-	١٢,٦٣٥
-	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠
٩,٢٠٦,٢٦٠	٦,٧٢٧,٠٦١	-	١٥,٩٣٣,٣٢١
١٠,٨٥٢,٨٢٢	٦,٧٥٢,٨٤٧	-	١٧,٦٠٥,٦٦٩
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٧,١٤٧	٢,٧١١	-	٩,٨٥٨
٤,١٨٤	٢,١٥٦	-	٦,٣٤٠
٣,٤٨٨	٩٦٠	-	٤,٤٤٨
-	١,٠٥٠	-	١,٠٥٠
١٤,٨١٩	٦,٨٧٧	-	٢١,٦٩٦
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية في ٣١ كانون الأول			
١٠,٨٣٨,٠٠٣			
			١٧,٥٨٣,٩٧٣

١٠- قرض البنك التجاري الأردني

تتمتع الشركة بتسهيلات بنكية على شكل قرض نقدي متجدد بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة سنوية ٦,٧٥ بالمئة وبدون عمولة ، ان هذه التسهيلات هي بضمان رهن ٥٠٠,٠٠٠ سهم من الاسهم المملوكة في رأسمال بنك الأردن م.ع.م .

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١١- الدائون والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٦١,٧١٨	-	ذمم مقاولين دائنة
١٢٦,٩٢٥	١٢٦,٩٢٥	حجوزات مقاولين دائنة
-	٩١٠	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
-	٩١٠	رسوم الجامعات الاردنية
-	٨٠٠	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٩٣٠,٥٤٨	اعتمادات مستندية مستحقة غير مدفوعة
٩٩٦	-	مصاريف مستحقة وأخرى
٢٨٩,٦٣٩	١,٠٦٠,٠٩٣	

١٢- ضريبة الدخل

لم يتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للشركة منذ تاريخ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠٠٤ ، وبالتالي فإن الشركة لم تته علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل ، علماً بأن الشركة لم تمارس أي نشاط تشغيلي منذ تاريخ تأسيسها وحتى تاريخ القوائم المالية، وبناء عليه فإنه لم يتم الاستدراك لضريبة الدخل.

١٣- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام للشؤون الإدارية والمدير الإداري:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦,٩٠٠	-	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٠,٤٠٠	١٢,٢٤٦	الرواتب التي تقاضاها المدير العام للشؤون الإدارية والمدير الإداري

١٤- علاوة الاصدار والاحتياطات

علاوة الاصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال العام.

الاحتياطي الاجباري :

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين .

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٥- مصاريف ما قبل التشغيل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٨,٤٢٩	٧٥,٧٨١	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٩٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٣٥٣	٢١,٥٠٦	أتعاب مهنية ودراسات
١١,٦٥١	٦,٤٠٣	دعاية وإعلان
٣٤,٨٥٠	٨٦,٠٤٧	رسوم زيادة رأس المال
٥,٥٧٠	٣,٦٢١	إيجارات
٨,٣٢٠	٧,٦٦١	رسوم حكومية واشتراكات
٢,١١٨	١,٣٤١	صيانة ولوازم
٩,٩٧٢	١١,٦٦٧	هاتف وبريد
٦,٧٣٢	٧,٣٠١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٥٧٦	٦,٨٧٧	استهلاكات
٦٥٤	١,٢٤٧	كهرباء ومياه ومحروقات
٨,٩٩٠	٦,٦١٨	ضيافة
٣,٦٤٤	٢,٥٥٠	سفر وتنقلات
١١,٩٧٩	٤,٤٢٥	مصاريف متنوعة
١٨٦,٧٣٨	٢٤٣,٠٤٥	

١٦- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية.

١٧- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر الائتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٨- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة التالية:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٧١,١٠٦	-
-	٢,٦٩٠,٨٣٦
١٧١,١٠٦	٢,٦٩٠,٨٣٦

ارتباطات عن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التزامات عن اعتمادات مستندية

١٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٥.