

عمان في 2015/ 03/26

الرقم: ACL-0315-007

السادة / بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،،

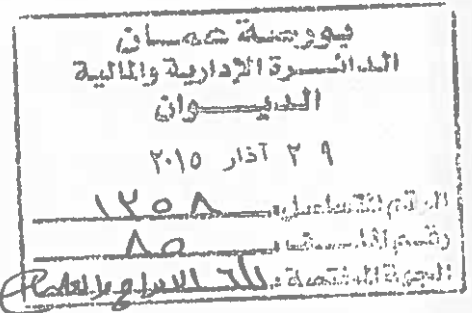
الموضوع: البيانات المالية لعام ٢٠١٤

بالإشارة لاحكام المادة (٧١) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لعام

٢٠٠٥ يسرنا ان نرفق لكم البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ من قبل مدقق الحسابات.

واقبلوا فائق الاحترام

شركة استثمار للخدمات المالية



شركة استثمار للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدوده)
عمان - الأردن

البيانات المالية للسنة المنتهية في
31 كانون الأول 2014
مع تقرير مدقق الحسابات

شركة استثمار للخدمات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
31 كانون الأول 2014

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات

بيان

أ	قائمة المركز المالي
ب	قائمة الدخل الشامل
ج	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
د	قائمة التدفقات النقدية

إيضاح

1 - 12

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة : هيئة المديرين في شركة استثمار للخدمات المالية المحترمين .
عمان - الأردن

مقدمة :-

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة استثمار للخدمات المالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي 31 كانون الاول 2014 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :-

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادله ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات :-

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من اخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة .

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساسا لرأينا حول التدقيق .

الرأي :

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة استثمار للخدمات المالية كما في 31 كانون الأول 2014 وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

فقرة قانونية :

إن الشركة تلتزم بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية لسنة 2010 والصادرة استناداً لأحكام الفقرة ف من المادة 12 من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 وأحكام البند (4) من الفقرة (أ) من المادة (14) من قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (46) لسنة 2007 وان من إجراءات التدقيق التي قمنا بها كانت لغايات مدى قيام الشركة بتطبيق أحكام هذه التعليمات والقرارات الصادرة بمقتضاها ومدى كفاية السياسات والإجراءات المتعلقة بها .

عمان - الاردن
04 كانون الثاني 2015

المحاسب القانوني
عماد الريان



(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

بيان 1

شركة استثمار للخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ 31 كانون الأول

2013	2014	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
0	18,518		نقد لدى البنوك والصندوق
717,562	715,298	5	نعم مدينه بالصافي
123,225	140,230	3	أرصدة مدينة اخرى
1,127,663	1,297,186		استثمارات اسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
1,968,449	2,171,231		مجموع الموجودات المتداولة
113,208	113,208	4	موجودات اخرى بالصافي
79,550	86,300	7	استثمارات محتفظ فيها لغايات البيع
		9	موجودات ثابتة
2,157,521	2,157,521		موجودات ثابتة - بالكلفة
102,128	121,431		ينزل : الاستهلاك المتراكم
2,055,393	2,036,090		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
4,216,601	4,406,829		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
2,081	0		بنوك دائنة
422,803	437,585	6	نعم دائنه
39,690	64,690	11	نعم اطراف ذات علاقة
471,122	510,803		جاري الشركاء
6,322	2,892	8	أرصده دائنه اخرى
942,019	1,015,970		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
4,100,000	4,100,000		رأس المال
20,379	20,379		احتياطي اجباري
-845,797	-729,520		ارباح (خسائر) مدورة منقوله من بيان (ج)
3,274,582	3,390,859		صافي حقوق الشركاء
4,216,601	4,406,829		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة استثمار للخدمات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2013	2014	ايضاح
53	48,898	ايرادات عمولات التداول
2,252		ارباح (خسائر) المتاجرة بأسهم المحفظة
447,852-	171,203	ارباح (خسائر) تقييم محفظة الاوراق المالية
692,344	112,093	10 مصاريف ادارية وعمومية
-1,137,890	108,008	ارباح (خسائر) السنة من العمليات
		ايرادات أخرى
0	0	ارباح اسهم موزعة
1100	1314	ايراد فوائد صندوق ضمان التسوية
-31900	6750	ارباح اعادة تقييم الاستثمارات
0	9	ايرادات فوائد
2,107	0	ارباح بيع موجودات ثابتة
296	196	ايرادات متفرقة
-28,397	8,269	المجموع
-1,166,288	116,277	(خسائر) ارباح السنة منقول الى- بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة استثمر للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغييرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

المجموع	ارباح (خسائر) مدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	البيان
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	
3,274,582	-845,797	20,379	4,100,000	السنة 2014
116,277	116,277			رصيد بداية السنة
				إطفاء الخسائر المدورة والمتحققة خلال النصف الأول من السنة
				صافي ربح (خسارة) السنة
				المحول للاحتياطي الاجباري
3,390,859	-729,520	20,379	4,100,000	رصيد نهاية السنة
				السنة 2013
1,540,869	-2,579,510	20,379	4,100,000	رصيد بداية السنة
2,900,000	2,900,000			إطفاء الخسائر المدورة والمتحققة خلال النصف الأول من السنة
1,166,288-	-1,166,288			صافي ربح (خسارة) السنة
				المحول للاحتياطي الاجباري
3,274,582	845,797-	20,379	4,100,000	رصيد نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة استثمار للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2013	2014	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
-1,166,288	116,277	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		ربح (خسارة) العام
2,921,448	19,303	<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>
-2,107	0	استهلاك موجودات ثابتة واطفاءات
1,753,052	135,581	ارباح (خسائر) راسمالية
		صافي ربح (خساره) تشغيليه نقديه
		<u>التغيرات في بنود راس المال العامل</u>
400,018	2,264	ذمم مدينة
1,025	-17,005	أرصدة مدينة أخرى
0		ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
476,430	-169,523	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات المتاجرة
31,900	-6,750	استثمارات أسهم محتفظ فيها لغايات البيع
88,758	14,782	ذمم دائنه
3,790	25,000	ذمم اطراف ذات علاقة
-3,317	-3,431	أرصده دائنه أخرى
		موجودات أخرى بالصافي
998,604	-154,662	
2,751,657	-19,082	<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
4,872	0	شراء (بيع) موجودات ثابتة
4,872	0	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
-6,368,219	-2,081	بنوك دائنة
3,603,080	39,681	جاري الشركاء
-2,765,139	37,600	صافي النقد من عمليات التمويل
-8,610	18,518	صافي الزيادة (النقص) في النقد
8,610	0	نقد وشيكات لدى البنوك في بداية السنة
0	18,518	نقد وشيكات لدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة استثمار للخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام
أ- تسجيل الشركة
تأسست شركة استثمار للخدمات المالية في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (11005) بتاريخ 2005/11/1 برأس المال قدره 1,250,000 دينار أردني .

تمت زيادة رأس مال الشركة في العام 2008 ليصبح 4,100,000 دينار أردني.

- ب- غاباتها
- المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير
 - وكالات تجارية
 - وسطاء تجاريون
 - ممارسة كافة الأعمال التجارية
 - وكالات براءات اختراع
 - تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة
 - استثمارات عامة
 - اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

2- أهم السياسات المحاسبية
أ- أسس إعداد البيانات المالية
تم اعداد البيانات المالية للشركة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض
تم اظهار البيانات المالية بالدينار الاردني والذي هو نفسه العملة الوظيفية للشركة .

ج- الذمم المدينة
يظهر بند الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية . ويتم اخذ مخصص للديون التي لا يتوقع تحصيلها.

د- تحقق الإيراد
1- إيراد الخدمات
يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة له .

2- إيراد الفوائد
يتحقق إيراد الفوائد وفقاً لأساس الإستحقاق وعلى أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال الساري.

هـ- ضريبة الدخل
تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم اخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للتأثرات الضريبية المتوقعة .

و- العملات الأجنبية
عند اعداد البيانات المالية للشركة ، يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية (خلاف العملة الوظيفية للشركة) وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم اعــادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار

السائدة بتاريخ البيانات المالية. هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية . وتقيد فروقات العملة في بيان الدخل للسنة .

ز - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر متراكمة ناتجة عن التدهن في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالإقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج .
تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب مؤيه محددة من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار مدة العقد في بيان الدخل.
يتم شطب بند من ممتلكات ومعدات عند استبعاده أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من إستخدامه أو من استبعاده.

تقيد أرباح أو خسائر شطب ممتلكات ومعدات (محتسب كالفرق بين صافي القيمة التحصيلية من الاستبعاد وصافي قيمته الدفترية) في بيان الدخل ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى" في السنة التي يتم بها شطب هذه الموجودات.

يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وقيمتها المتبقية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ البيانات المالية ، وتحسب نتيجة التغيرات على أساس مستقبلي .

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة مطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ط - السياسات المالية لإدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة حيث تتولى الإدارة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

* تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والأفصاحات الواردة في القوائم المالية ، علما بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2011) .

توفر هذه التعديلات إرشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) : إلغاء التواريخ الثابتة لمطبيقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2011) .

التعديلات المتعلقة بإلغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2011) . قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2012). التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقا لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع . ونتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (21): ضرائب الدخل والمتعلق بإسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (12) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (21) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (9) و (7) والمزمع تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) و للإفصاحات الإنتقالية والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2015
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) : القوائم المالية الموحدة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) : الإتفاقيات المشتركة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (10) ، (11) ، (12) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل ومعايير المحاسبة الدولي رقم (27) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام 2011) والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (10) ، (12) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل ومعايير المحاسبة الدولي رقم (27) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام 2011) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2014
- معيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام 2011) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) : إحتساب القيمة العادلة. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام 2011) . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية – تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2014.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) : القروض الحكومية . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض بنود الدخل الشامل . والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2012.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام 2009-2011. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013
- التفسير رقم (20) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم. والسارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

* إجتهادات محاسبية هامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجتهادات، تقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإبرادات والمصاريف والمخصصات ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر فقط على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في البيانات المالية الموحدة معقولة. وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

ا - تقوم إدارة الشركة بتسجيل مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة المتوقعة التي يمكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة تعتمد الإدارة في إجراء على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والتحصيل في الفترة اللاحقة .

ب - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لتقديراتها لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبية .

ج - تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

د - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

31 كانون الأول		إرصدة مدينة أخرى
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	يتكون هذا البند مما يلي:
30,000	30,000	تأمين كفاله - مركز ايداع الأوراق المالية
25,000	25,000	تأمين كفاله ممارسة أعمال الوساطة
1,000	1,000	تأمين كفالات محكمة
39,495	39,495	أمانات ضريبة دخل
25,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
0	544	نم موظفين
0	16,799	رصيد التسوية
2,729	2,392	مصاريف مدفوعة مقدما
123,225	140,230	

31 كانون الأول		موجودات أخرى
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	يتكون هذا البند مما يلي:
100,000	100,000	رخصة الوساطة بالصافي
2,333	2,333	رخصة برامج مايكروسوفت بالصافي
10,875	10,875	برمجيات
113,208	113,208	

5- ذمم مدينة بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
1,184,854	1,184,625
132,708	130,672
600,000	600,000
717,562	715,298

ذمم عملاء الوساطة

ذمم تجارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

31 كانون الأول

2013	2014
334,522	24,507
88,281	413,078
422,803	437,585

6- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

ذمم عملاء الوساطة

ذمم تجارية

7- استثمارات محتفظ بها لغايات البيع

يتكون هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
61,000	62,000
14,100	19,800
4,450	4,500
79,550	86,300

اسم الشركة

شركة الفا

شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية

المركز العربي APHC

31 كانون الأول

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
1,680	0
4,643	2,892
6,322	2,892

8- ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

تسوية القيمة العادلة

م مستحقة الدفع

9- يتكون هذا الليند مما يلي :

البيان	2014/01/01	2014/12/31	في	المتراكم	الاستهلاك	الاستهلاك	الاستهلاك	القيمة
			في					صافي القيمة
								الافتريه
الاثاث والمفروشات	5,302	0	5,302	4,351	795	5,147	155	
الأجهزه و المعدات	82,103	0	82,103	42,679	12,316	54,995	27,109	
ديكور وتحسينات	3,049	0	3,049	3,024	25	3,049	0	
أجهزة كمبيوتر	28,186	0	28,186	27,000	1,154	28,154	31	
قاصات حديدية	265	0	265	73	13	86	179	
مباني	250,000	0	250,000	25,000	5,000	30,000	220,000	
اراضي	1,788,616	0	1,788,616	0	0		1,788,616	
المجموع	2,157,521	0	2,157,521	102,128	19,303	121,431	2,036,090	

10- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2013	2014	
23,093	21,999	رواتب الموظفين وملحقاتها
2,891	2,718	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
15,929	15,663	هاتف وبريد و انترنت
171,983	394	فوائد وعمولات بنكيه
25,197	0	م. قضائية
136	446	قرطاسية ومطبوعات
5,308	3,666	رسوم واشتراكات ورخص مهن
4,100	4,100	رسوم اشترك بورصة عمان
3,534	5,412	مياه وكهرباء
1,896	2,423	صيانة وتصليلات
1,160	1,160	اتعاب مهنية
6,969	9,000	كفالات بنكية
195	59	دعايه ، اعلان ومعارض
918	1,092	تأمين
14,325	6,075	اتعاب واستشارات
1,690	1,398	نظافه
1,715	2,012	م. طوابع
2,408	765	متفرقة ونثرية
3,474	4,065	م. امن وحماية
0	3,000	م. غرامات
108	601	م. حوالات
21,448	19,303	م. استهلاكات
3,863	4,807	برامج كمبيوتر
4	1,187	م. صندوق حماية المستثمر
380,000	0	م. ديون مشكوك في تحصيلها
0	750	م. سنوات سابقة
692,344	112,093	

11- ذمم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2013	2014	
39,690	64,690	مازن حمزة طنطش
39,690	64,690	

12- ارقام المقارنة

لقد تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية