



عمان في 2015/07/29

الرقم : 5 / 04 / م ت / 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية نصف السنوية

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه و استنادا لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، فإننا نرفق لكم القوائم المالية للفترة المنتهية كما هي في 30 حزيران 2015.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة ملتقى التداول



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٩ - ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٧٧٦٢
رقم الملف: ٥
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

شركة ملتقى التداول
(ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير مدققي الحسابات المستقلين
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

شركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
أعضاء هيئة المديرين

رئيس هيئة المديرين

تغريد إسماعيل النفيسي

نائب رئيس هيئة المديرين

ملتقى سيدات الأعمال والمهن الأردني
ويمثلها ريم جميل البرغوثي

عضو هيئة مديرين

سوزان محمد ياسين التلهوني

عضو هيئة مديرين

نهاد إبراهيم عوض عماري

عضو هيئة مديرين

وفاء صلاح الدين الصلاحي

مدققي حسابات الشركة
جدارا للخدمات المهنية وتدقيق الحسابات (مجموعة جنيف الدولية - الأردن)

المستشار القانوني

الكونية للمحاماة والإستشارات القانونية

شركة ملتنقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية وتقرير مراجع الحسابات القانوني
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015
(بالدينار الأردني)

الصفحة	الفهرس
4	تقرير حول مراجعة القوائم المرحلية المختصرة
5	قائمة المركز المالي المرحلية
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
9-15	إيضاحات حول القوائم المالية

م.ص.: 2015/0253
التاريخ: 12.7.2015

إلى السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
شركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2015 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

جدارا للخدمات المهنية وتدقيق الحسابات
(أعضاء مجموعة جنيف الدولية - الأردن)

642 / اجازة
JADARA AUDITING & TAX SERVICES
MEMBER OF GENIEVE INTERNATIONAL

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
12 تموز 2015 م
25 رمضان 1436 هـ

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في 30 حزيران 2015

2014	2015	إيضاح	الموجودات
658,287	165,666		النقد وما في حكمه
246,453	241,052		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,871,711	2,699,582		مديون ، بالصافي
151,294	209,598		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
82,500	82,500		إيرادات مستحقة و غير مقبوضة
4,010,245	3,398,398		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
15,895	14,390		ممتلكات ومعدات، بالصافي
1	1		أصول غير ملموسة
15,896	14,391		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,026,141	3,412,789		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
502,261	-		قروض طويلة الأجل
345,939	142,900		دائنون
15,341	8,046		حسابات دائنة متنوعة
542,893	722,262		قرض متناقص قصير الأجل
904,173	873,208		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
2,250,000	2,250,000	1	رأس المال المدفوع
130,000	6,943		علاوة إصدار
362,764	362,764		إحتياطيات
(123,057)	(80,126)		خسائر متراكمة
2,619,707	2,539,581		مجموع حقوق الملكية
4,026,141	3,412,789		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (8) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
قائمة الدخل الشامل
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

2014	2015	
		الإيرادات
63,327	63,699	عمولات بيع وشراء الأوراق المالية
72,268	15,904	إيرادات فوائد مقبوضة
7,806	-	فوائد دائنة
2,308	2,056	أرباح متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(16,755)	(41,409)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
16,025	1,575	إيرادات أخرى
-	-	عمولات الهامش
144,979	41,825	مجموع الإيرادات
(49,792)	(47,627)	المصاريف الإدارية والعمومية
(41,016)	(39,756)	رواتب ومنافع
(58,738)	(31,474)	مصاريف مالية
(2,305)	(3,094)	الإستهلاكات
(400)	-	الإطفاءات
(7,272)	(80,126)	إجمالي الخسارة الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (8) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
قائمة الدخل الشامل
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

المجموع	الخسائر المدورة	إحتياطات	علاوة إصدار	رأس المال		
2,619,707	(123,057)	362,764	130,000	2,250,000	2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015	
(80,126)	(80,126)	-	-	-	خسارة الفترة الشامل	
-	123,057	-	(123,057)	-	إطفاء علاوة إصدار	
2,539,581	(80,126)	362,764	6,943	2,250,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2015	
المجموع	الخسائر المدورة	زيادة رأس المال	إحتياطات	علاوة إصدار	رأس المال	
2,742,764	(1,250,000)	500,000	362,764	130,000	3,000,000	2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(123,057)	(123,057)	-	-	-	-	خسارة السنة
1,250,000	1,250,000	-	-	-	-	إطفاء الخسائر المدورة
(1,250,000)	-	(500,000)	-	-	(750,000)	تخفيض رأس المال
2,619,707	(123,057)	-	362,764	130,000	2,250,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2014

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (8) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
قائمة التدفقات النقدية
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

2014	2015	
		الأنشطة التشغيلية
(7,272)	(80,126)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة
58,738	31,474	مصاريف مالية
2,305	3,094	الإستهلاكات
400	-	الإطفاءات
16,755	41,409	خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
70,926	(4,149)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
529,061	172,129	مدينون
(212,321)	(36,008)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(27,037)	(58,304)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة متنوعة
176,139	(203,039)	دائنون
(1,672)	(7,295)	حسابات دائنة متنوعة
535,096	(136,666)	النقد المستخد في / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(58,738)	(31,474)	مصاريف مالية مدفوعة
476,358	(168,140)	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(1,589)	شراء ممتلكات والمعدات
-	(1,589)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(21)	-	بنوك دائنة
(193,269)	(322,892)	القرض المتناقص
(193,290)	(322,892)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
283,068	(492,621)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
737,289	658,287	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1,020,357	165,666	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من (1) إلى (8) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

(1) التكوين والنشاط

إن شركة ملتقى التداول هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ 22 آب 2013 تحت رقم (33675) لدى مراقب الشركات برأس مال مقداره 2,250,000 دينار مقسم إلى 2,250,000 حصة قيمة الحصة الاسمية دينار واحد.

إن الشركاء بالشركة وحصة كل منهم كما في 30 حزيران 2015 هي حسب الآتي:

اسم الشريك	الجنسية	عدد الحصص
أماني عبدالحليم الصويص	أردنية	6,999
بثينة توفيق فياض	أردنية	836
تغريد إسماعيل موسى النفيسي	أردنية	604,355
سوزان محمد ياسين التلهوني	أردنية	296,095
نهاد إبراهيم عوض عماري	أردنية	336,058
وجدان محمد ياسين التلهوني	أردنية	322,526
نهلة توفيق كرادشة	أردنية	150,398
كميليا عبد المسيح حبيب	أردنية	140,000
شركاء آخرون	أردنية	392,733
		2,250,000

قررت الهيئة العامة غير العادي لشركة ملتقى التداول (ذات مسؤولية محدودة) والمنعقد بتاريخ 8 أيار 2014 والمتضمن إعادة هيكلة رأس مال الشركة المدفوع والبالغ (3,000,000) ثلاثة ملايين دينار أردني من خلال تخفيض رأس المال بإطفاء ما مقداره (1,250,000) مليون ومائتان وخمسون ألف دينار أردني من الخسائر المدورة ، ومن ثم زيادته مرة أخرى ليصبح (2,250,000) دينار مليونان ومائتان وخمسون ألف دينار أردني من خلال زيادة الحصص النقدية لبعض الشركاء.

قررت الهيئة العامة غير العادي لشركة ملتقى التداول في اجتماع المنعقد بتاريخ (14 / 03 / 2015) اطفاء خسائر الشركة المدورة كما في 31 كانون الأول 2014 والبالغة (123,057) دينار اردني في علاوة اصدار ليصبح رصيد علاوة الاصدار بمقدار (6,943) دينار اردني

من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية، ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة بالإضافة لبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان ويعمل لدى الشركة (7) موظفين كما في 30 حزيران 2015.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

(4) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) التقارير المالية المرحلية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2014، كما أن نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

لقد تم إعداد البيانات المالية لشركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. أما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

إستخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب قيام إدارة الشركة بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما وإن هذه التقديرات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. إن الفرضيات التي تم إستخدام لهذه التقديرات مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل والتغيرات في أوضاع وظروف هذه المخصصات.

فيما يلي نبين أهم الأسس المحاسبية المطبقة من قبل الشركة:

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية من قبل العملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الخرى وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتفق عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

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.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان الدخل.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والتي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية

المدينون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء ضمن النشاط الطبيعي .

يتم الاعتراف بالذمم طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني . وفي حالة تحصيل ديون تم شطبها ، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل المنفصلة.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية، في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال إحتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها، في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فرديا على انها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لإنخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات المتأخرة والمنخفضة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية والمترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال استعمال حساب مخصصات. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

إلغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين 10% إلى 25%.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل من قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر إنخفاض القيمة . إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد ، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة ، يتم توزيع الأصول المشتركة الى وحدات منتجة للنقد التي تعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة ، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة ، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام ، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة ، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد . يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم إحتساب خسائر إنخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل إسترجاع خسارة إنخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم تحديد الأطراف ذات العلاقة بموجب معيار المحاسبة الدولي (24) كما يلي:

<p>1- يسيطر على المنشأة أو تسيطر المنشأة عليه أو يقعان تحت سيطرة مشتركة (ويشمل هذا الشركات الأم والشركات التابعة والشركات التابعة الزميلة).</p> <p>2- لدية مصلحة في الشركة تمنحه تأثيراً هاماً عليها.</p> <p>3- يمارس سيطرة مشتركة على الشركة.</p>	<p><u>المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بطريقة مباشرة من خلال وسيط واحد أو أكثر</u></p>
<p>المعيار المحاسبي الدولي (28) – الإستثمار في الشركات الزميلة</p>	<p><u>المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (الشركات الزميلة)</u></p>
<p>المعيار المحاسبي الدولي (31) – الحصص في المشاريع المشتركة.</p>	<p><u>المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال مشاريع مشتركة تكون الشركة مشاركة بها</u></p>
<p>أحد موظفي الإدارة العليا في الشركة أو الشركة الأم.</p> <p>عضواً قريباً في عائلة أي فرد من موظفي الإدارة العليا أو المسيطرين على الشركة.</p> <p>شركة مسيطر عليها أو مسيطر عليها بشكل مشترك، أو يمارس عليها تأثير هام من قبل أي فرد من المشار إليهم أعلاه، أو يملك حق التصويت في الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.</p>	<p><u>المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى</u></p>

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي إلتزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق

(5) الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير إستراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة 2013. كما وإن حقوق الملكية في الشركة تتكون من رأس مال والإحتياطيات والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

شركة ملتقى التداول محدودة المسؤولية
البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات القانوني
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2015

معدل المديونية المثلى

تقوم هيئة المديرين بمراجعة هيكلية رأس مال الشركة بشكل دوري، وكجزء من هذه المراجعة. تقوم هيئة المديرين بالأخذ بعين الإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة ممكن ان تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

ادارة مخاطر العملات الاجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية لذلك لا حاجة لإدارة فعالة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الاموال بمعدلات متغيرة، وعن ودائع قصيرة الاجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية، مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرا لعدم وجود أي تعاقدات مع أي اطراف اخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإنتمان بمختلف أنواعها. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإنتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة، حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية. إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركات الاعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والاخرى والنقد و مردفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الإستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

(6) معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في أعمال الوساطة المالية في بورصة عمان، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي وحيد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

(7) المصادقة على القوائم المالية المرحلية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية للشركة من قبل هيئة المديرين في شركة ملتقى التداول بتاريخ 12 تموز 2015.

(8) أرقام فترة المقارنة

تم تعديل بعض أرقام فترة المقارنة لتتناسب مع أرقام الفترة الحالية.