





شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

(ذات المسؤولية المحدودة)

الأردن-عمان

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات

للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

المخزوبات

الصفحة

تقرير مدقق الحسابات .		
الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ م	بيان (أ)	(٢-١)
بيان الدخل الشامل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦ م	بيان (ب)	(٣)
المدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦ م	بيان (ج)	(٤)
الغيرات في حقوق الملكية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦ م	بيان (د)	(٥)
الإسماحات حوزل البيانات المالية .		(١٢-٦)

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين  
شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل وبيان التعيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية هيئة المديرين ، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (٢٠/٣٤) ، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وإجراء المراجعة للحصول على تأكيد ممدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية الحالية من الخطأ الجوهرى : تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ان نطاق هذه الإجراءات اقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق أننا لم نقوم بإجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدى رأي تدقيق حولها .

اخلاصة

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترعى انتباهنا اية أمور جوهرية نعملنا معتقدا ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر عدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فهد قشلان

مدقق مجاز رقم (٢١٣)

عمان في ١٨ تموز ٢٠١٦

مؤسسة

مؤسسة قشلان لتدقيق الحسابات





شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ \*

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة</u>
301994	301640	نقد في الصندوق ولدى بنوك
263586	420860	دعم مدينة
76684	77689	حسابات مدينة متنوعة
211832	160940	استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
<u>854095</u>	<u>961129</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
5704	7420	المعدات والممتلكات بعد الامتلاك المتراكم
<u>5704</u>	<u>7420</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>859799</u></u>	<u><u>968549</u></u>	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما هو في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	المطلوبات
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
82933	132326	الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة
420	3416	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>83353</u>	<u>135742</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
1363972	1363972	رأس المال المدفوع
35981	35861	الاحتياطي الاجباري
-570535	-571262	الخسائر المدورة
-52971	4236	خسارة الفترة / السنة - بيان (ب)
<u>776446</u>	<u>832807</u>	صافي حقوق الملكية
<u><u>859799</u></u>	<u><u>968549</u></u>	مجموع المطلوبات

ان الابضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (ب)

بيان الدخل الشامل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	الايضاحات
		<u>الاييرادات</u>
24240	42046	صافي العمولات المقبوضة
1787	3555	فوائد بنكية دائنة
-3950	11492	ارباح متحققة محفظة الشركة
4016	0	ارباح اسهم شركات عامة مورعة
-34754	-9504	حسابات غير متحققة مخفضة الاوراق المالية
791	1143	ايراد المساعمة في صندوق ضمان التسوية
81	99	ايراد صفقات الوسطاء
412	1111	ايرادات اخرى
<u>-7377</u>	<u>49941</u>	مجموع الايرادات
		<u>المصاريف</u>
-44230	-42310	مصاريف ادارية وعمومية
-463	-824	فوائد وعمولات بنكية
-902	-2571	امتلاكات
<u>-45594</u>	<u>-45705</u>	مجموع المصاريف
<u>-52971</u>	<u>4236</u>	خسارة الفترة - بيان (أ)

ان الايضاحات المرفقه هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (ج)

بيان التدفقات النقدية للفترةين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦

2016	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح (خسارة) الفترة
-52971	4236	استهلاكات
902	2571	مصاريف سنوات سابقة
0	-2690	الربح المعدل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-52070	4117	ذمم مدينة
39855	91877	حسابات مدينة متنوعة
-3298	-2638	استثمارات في اوراق مالية للمتاحة
-12976	-17874	الذمم الدائنة والسيكات المؤجلة
-5462	5631	الحسابات الدائنة المتنوعة
-2636	-2124	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
<b>-36587</b>	<b>78989</b>	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
		(شراء) الموجودات الثابتة
-522	-1460	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
-522	-1460	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
		بنوك دائنة
0	-5120	صافي النقد (المستخدم في) ائحة عن الانشطة التمويلية
0	-5120	صافي الريادة في رصيد النقد
-37109	72409	نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة
339103	229231	نقد في الصندوق ولدى البنوك اخر الفترة
<b>301994</b>	<b>301640</b>	

ان الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوحيش للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

بيان (-)

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦

الجموع	الأرباح المدروسة (الخسائر التراكمة)	ديتار اردني	ديتار اردني	رأس المال	البيان
دينار اردني	831261	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٥
4236	-568572	35861	1363972	1363972	ارباح الفترة
-2690	4236				مصاريف سموات سابقة
832807	-2690				الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
829417	-567025	35981	1363972	1363972	الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٦
-52971	-570535	35981	1363972	1363972	خسارة الفترة
0	-52971				مصاريف سموات سابقة
776446	-623506	35981	1363972	1363972	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

ان الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وسجلت في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٦١٦) تاريخ ٢٣/٨/٢٠٠٥، ومن غايات الشركة ممارسة اعمال الوساطة والتحميل والتوكيل التجاري لدى سوق عمان المالي وغيره والقيام بعمليات شراء الاوراق المالية وبيعها والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها والقيام بأعمال الوساطة والاستشارات المالية للاستثمار في الاوراق المالية وأعمال امانة وإدارة الاستثمار وأعمال شركات الخدمات المالية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفق الاسس المحاسبية ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن معايير المحاسبة الدولية والتشريعات النافذة ذات العلاقة وعلى اساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

ب. استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتم قيد الاستثمارات بالتكلفة ويتم في نهاية السنة المالية للشركة اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة ويؤخذ الفرق بين القيمة العادلة والتكلفة الى بيان الدخل.

ج. المعدات والممتلكات والاستهلاكات

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة، ويتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات مسوية تتراوح بين ١٠-٢٠ بالمائة.

د. الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة رخصة الوساطة المالية المدفوعة طينة الاوراق المالية والبالغة ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار ويتم اطفائها على مدار خمس سنوات اعتباراً من عام ٢٠٠٥. يتم تحقيق الايرادات

١- بتحقيق ايراد العمولات عند قبضها واصدار فائورة البيع او الشراء لعملاء الشركة.

٢- تمثل مشتريات ومبيعات شحمة الاوراق المالية بحمل ربح او (خسارة) المتاجرة المنحقة خلال الفترة وتظهر في بيان الدخل.

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

2016	2015	٣- نقد في الصناديق ولدى البنوك
دينار اردني	دينار اردني	يتألف هذا البند ممايلي:
51	317	سيان
75752	83984	الصندوق
94369	58585	بنك تجاري عملاء دائرين
106672	133605	بنك ودیعة
25148	25148	بنك تجاري ودائع
301994	301640	بنك تجاري - تأميمات
		المجموع

2016	2015	٤- ذمم مدينة
دينار اردني	دينار اردني	يتألف هذا البند ممايلي:
510463	667737	سيان
-246877	-246877	الذمم المدیينة
263586	420860	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		المجموع



شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة  
المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٥- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	بيان
ديار اردني	ديار اردني	
10618	12158	م. مدفوعة مقدماً
20000	20000	تأمينات كفالات بنكية
25791	25000	تأمينات كفالات صندوق ضمان التسوية
428	428	تأمينات مسترده
7500	7500	تأمينات كفالات بنكية - فصائية
0	2	امانات ضريبة الدخل
3632	3535	امانات ضريبة الدخل / فوائد دائنة
8704	9065	دمم موظفين
11	0	امانات الصناديق الاجتماعية
<u>76684</u>	<u>77689</u>	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

2016	2015	يتألف هذا البند ممايلي:
دينار اردني	دينار اردني	بيان
21996	17396	الرواتب والاجور
646	1040	صندوق حماية المستثمرين
249	500	مصاريف رسوم عضوية ووساطة السوق
4986	5000	الاجارات
1127	1689	رسوم واشتراكات ورخص منهن
1472	1207	مساهمة الضمان الاجتماعي
249	500	رسوم مدفوعة لمركز ايداع الاوراق المالية
2542	2780	التأمين الصحي
611	429	فرطاسية ومطبوعات
487	634	نظافة ضيافة وبوفيه
821	662	هاتف وبريد
1169	1196	مياه وكهرباء
70	63	دعاية واعلان
84	100	تنقلات
150	150	اشترك جمعية معتمدي سوق المال
174	350	رسوم وانتساب واشترك صندوق ضمان التسوية
1484	1492	مصاريف كفالات بنكية
2	100	برق عمولة البورصة بانفلسات
42	0	م . نت

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٦- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
2462	3498	مصاريف صيانة عامة + صيانة الحاسوب
0	2250	اعاب حمام
940	0	م. قضائية
1239	0	برمجيات وشبكات
26	0	اكراميات ومعاملات
796	800	اجهزة تداول واستعلام
92	10	م. ضريبة الدخل
0	400	م. سنوات سابقة
76	66	متفرقة
200	0	م. تدقيق الحسابات
37	0	طواع
<b>44230</b>	<b>42310</b>	<b>المجموع</b>

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار

ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

٧- استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند ممايلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
246873	170656	الاسهم المتداولة بالكلفة
-35041	-9715	تعديلات القيمة العادلة
211832	160940	المجموع

٨- الحسابات الدائنة المتزعة

يتألف هذا البند ممايلي:

2016	2015	بيان
دينار اردني	دينار اردني	
0	2700	مصاريف لاستحققه
63	0	امانات صرية المدخل
0	504	امانات الضمان الاجتماعي
0	212	امانات التأمين الصحي
357	0	محصص صرية المدخل
420	3416	المجموع

شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار  
ذات مسؤولية محدودة

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

30/06/2016		30/06/2016		01/01/2016		30/06/2016		01/01/2016		30/06/2016		01/01/2016		30/06/2016		01/01/2016			
صافي القيمة الدفترية	الاحتلاك التراكم	إهلاك الفترة	إهلاك التراكم	نسبة	التكلفة	الإضافات	التكلفة في	بداية السنة	الأصل	المسلكات والمعدات	الاحتلاك التراكم	إهلاك الفترة	إهلاك التراكم	نسبة	التكلفة	الإضافات	التكلفة في	بداية السنة	
4734	64607	799	63808	10-15	69342	44	69298	69298	اثاث وديكورات		799	799	63808	10-15	69342	44	69298	69298	
460	23115	18	23097	15-20	23575	478	23097	23097	الات واجهزة		18	18	23097	15-20	23575	478	23097	23097	
510	31727	84	31643	20	32237	0	32237	32237	اجهزة سريعة التحديث		84	84	31643	20	32237	0	32237	32237	
0	7378	0	7378	20	7378	0	7378	7378	ترايخ كيبوتو		0	0	7378	20	7378	0	7378	7378	
5704	126828	901.549	125926		132532	522	132010	132010	الاجموع		901.549	901.549	125926		132532	522	132010	132010	