

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية
والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية للسنة المنتهية في
31 كانون الأول 2020
مع تقرير المدقق القانوني

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية
والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

في 31 كانون الأول 2020

جدول المحتويات

تقرير المحاسب القانوني

بيان

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

د

قائمة التدفقات النقدية

إيضاح

11 -1

إيضاحات حول القوائم المالية



السادة / الهيئة العامة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية المحترمين
شركة مساهمة عامة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2020، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

أمور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق البيانات المالية لإبداء رأينا حول هذه البيانات ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمر الذي تم وصفه في فقرة عدم التيقن الجوهرية حول الإستمرارية ، فقد توصلنا الى ان الأمور المبينة أدناه أمور تدقيق هامة.

■ الاستثمارات العقارية:

لقد تم ايلاء الاستثمارات العقارية أهمية استثنائية في التدقيق كون هذا البند يمثل ما نسبته 99.8% من قيمة موجودات الشركة.

■ كيف تم دراسة أمر التدقيق الهام

تم التأكد من ملكية الشركة لهذه العقارات من خلال وجود تعهدات نقل ملكية مصدقة غب الطلب من المساهمين مالكي الأراضي .

معلومات أخرى

إن الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي ، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى ، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالإعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهرية. وإذا إستنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، بأن هنالك أخطاء جوهرية في هذه المعلومات ، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غابتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، و إصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يكون من المعقول أن يُعتقد أنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وحسب طبيعة الحال الإجراءات الوقائية ذات العلاقة.

من تلك الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة. حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح

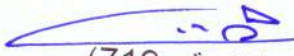
العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع أن العواقب السلبية للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

خليفة والريان للتدقيق والاستشارات المالية

عماد الريان


(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
13 آذار 2021

بيان أ

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في 2020/12/31

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

| 2019 | 2020 | ايضاحات | الموجودات |
|------------------|------------------|---------|---|
| دينار | دينار | | |
| 3 | 3 | 8 | موجودات غير متداولة |
| 3,507,590 | 3,507,590 | | صافي الموجودات الثابتة |
| 82,895 | 11,205 | 4 | استثمارات عقارية |
| | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| 3,590,488 | 3,518,798 | | |
| 13 | 13 | | موجودات متداولة |
| 0 | 0 | 4 | الذمم المدينة |
| 6,491 | 6,479 | 3 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 6,505 | 6,493 | | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك |
| 3,596,992 | 3,525,291 | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| 4,000,000 | 4,000,000 | | راس المال المصرح به (4,000,000) سهم/دينار |
| 4,681 | 4,681 | | راس المال المدفوع |
| -274,115 | -345,804 | | احتياطي اجباري |
| -598,947 | -619,300 | | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| 3,131,620 | 3,039,577 | | أرباح (خسائر) مدورة |
| | | | المطلوبات |
| 404,174 | 417,182 | 5 | مطلوبات متداولة |
| 61,198 | 68,532 | 6 | الذمم الدائنة |
| 465,373 | 485,714 | | ارصدة دائنة أخرى |
| 3,596,992 | 3,525,291 | | مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل للفترة 2020/1/1 ولغاية 2020/12/31

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

| 2019 | 2020 | |
|-------------|-------------|--|
| دينار اردني | دينار اردني | ايضاحات |
| 0 | 0 | |
| 0 | 0 | |
| -22,601 | -20,353 | 9 |
| 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 8 |
| -22,601 | -20,353 | |
| | | ارباح راسمالية |
| | | اجمالي الربح (الخسارة) |
| | | يضاف (يطرح) : |
| | | مصاريف ادارية وعمومية |
| | | فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة |
| | | استهلاك الموجودات الثابتة |
| | | ربح (خسارة) الفترة |
| 0 | -71,690 | يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى |
| -22,601 | -92,042 | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| | | الخسارة الشاملة للفترة |
| 4,000,000 | 4,000,000 | عدد الاسهم المرجح /سهم |
| -0.006 | -0.023 | حصة السهم الواحد - ربح (خسارة) دينار/ سهم |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان التغييرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

| البيان | رأس المال المدفوع | الاحتياطي الاجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | الأرباح والخسائر المدورة | حقوق المساهمين |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------|
| | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني |
| السنة 2020 | | | | | |
| الرصيد كما في 2020/01/01 | 4,000,000 | 4,681 | -274,115 | -598,947 | 3,131,620 |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة | 0 | 0 | -71,690 | -20,353 | -92,042 |
| الرصيد كما في 2020/12/31 | 4,000,000 | 4,681 | -345,804 | -619,300 | 3,039,577 |
| السنة 2019 | | | | | |
| الرصيد كما في 2019/01/01 | 4,000,000 | 4,681 | -274,115 | 576,346 | 3,154,221 |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة | 0 | 0 | 0 | 22,601 | 22,601 |
| الرصيد كما في 2019/12/31 | 4,000,000 | 4,681 | 274,115 | 598,947 | 3,131,620 |
| حقوق المساهمين | | | | | |
| دينار اردني | رأس المال المدفوع | الاحتياطي الاجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | الأرباح والخسائر المدورة | حقوق المساهمين |
| دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية 2020/12/31

| للسنة المنتهية في 31 كانون الاول | | |
|----------------------------------|--------------|--|
| 2019 | 2020 | |
| دينار اردني | دينار اردني | |
| -22,601 | -20,353 | <u>الانشطة التشغيلية</u> |
| | | خسارة الفترة |
| 0 | 0 | <u>تعديلات:</u> |
| 0 | 0 | ارباح راسمالية |
| | | استهلاك الموجودات الثابته |
| 0 | 0 | تغيرات رأس المال العامل : |
| 0 | 0 | ارصدة مدينة اخرى |
| 15,665 | 13,007 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 9,000 | 7,333 | الذمم الدائنة |
| <u>2,063</u> | <u>-12</u> | الارصدة الدائنة الاخرى |
| | | صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية |
| 0 | 0 | التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| 0 | 0 | بيع موجودات ثابتة |
| | | صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية |
| 2,063 | -12 | صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه |
| 4,428 | 6,491 | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| <u>6,491</u> | <u>6,479</u> | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
ايضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2020

1- عام

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 07 آذار 2007 وسجلت تحت الرقم (431) برأسمال مصرح به ومدفوع 4 مليون دينار .

غايات الشركة : * تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي او جزئي العاملة في مختلف القطاعات وفقا لاحكام القوانين والانظمة السارية المفعول و/او للتأسيس لمثل هذه المشاريع بعد استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة و/او تقديم الاستشارات والخدمات التي تستهدف تأمين تمويل التمويل من اسواق راس المال بطريقة اصدار الاسهم والسندات والاوراق المالية لهذه المشاريع. * القيام بأعمال تقييم الشركات واعادة هيكلتها ورفع رؤوس اموالها اضافة الى عمليات دمجها وحيازتها. * شراء او اقتناء الاسهم والسندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال أي شركة وساطة مرخصة في السوق المالي. * القيام بأية اعمال أخرى تراها الشركة ضرورية لتحقيق غايتها واهدافها.

2- اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 .

استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة والتيقن. وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

ان التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ويظهر اثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحتفظ بها لغايات المتاجرة او في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تكتنيها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء. يتم اظها الاستثمارات العقارية بالكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2007/727) بتاريخ 2007/12/16 .

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر أو اقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

الموجودات الثابتة(الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

| | |
|------|--|
| 10 % | الاتاث والمفروشات والديكورات والاجهزة الكهربائية |
| 15 % | وسائط النقل |
| 20 % | اجهزة الحاسوب |

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للاصول او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من المورد او مزود الخدمة.

3- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

| 31 كانون الأول 2020 | 31 كانون الأول 2019 |
|---------------------|---------------------|
| 6,479 | 6,491 |
| <u>6,479</u> | <u>6,491</u> |

ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| 31 كانون الأول 2020 | 31 كانون الأول 2019 |
|---------------------|---------------------|
| 2,001 | 2,001 |
| 0 | 0 |
| -2,001 | -2,001 |
| <u>0</u> | <u>0</u> |
| 357,009 | 357,009 |
| -345,804 | -274,115 |
| <u>11,205</u> | <u>82,895</u> |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
بيع موجودات مالية
مخصص فروقات التقييم موجودات مالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
المجموع

5- الذمم الدائنة

| <u>31 كانون الأول 2019</u> | <u>31 كانون الأول 2020</u> |
|----------------------------|----------------------------|
| 15,431 | 17,987 |
| 388,744 | 399,195 |
| <u>404,174</u> | <u>417,182</u> |

ذمم موردين
ذمم اخرى
المجموع

6- ارصدة دائنة اخرى

| <u>31 كانون الأول 2019</u> | <u>31 كانون الأول 2020</u> |
|----------------------------|----------------------------|
| 57,000 | 64,333 |
| 4,176 | 4,176 |
| 22 | 22 |
| <u>61,198</u> | <u>68,532</u> |

مصاريف مستحقة الدفع (ايضاح 7)
امانات مساهمين
مخصص دعم التعليم
المجموع

7- مصاريف مستحقة الدفع

| <u>31 كانون الأول 2019</u> | <u>31 كانون الأول 2020</u> |
|----------------------------|----------------------------|
| 56,000 | 62,333 |
| 1,000 | 1,000 |
| 0 | 1,000 |
| <u>57,000</u> | <u>64,333</u> |

تتقلات اعضاء مجلس الادارة
غرامات ومخالفات مستحقة
اشتراكات مستحقة
المجموع

الموجودات الثابتة

| المجموع | الأجهزة الكهربائية | اثاث ومفروشات | أجهزة حاسوب ولوازمها | التكلفة كما في 2020/01/01 |
|---------|--------------------|---------------|----------------------|---|
| 4,073 | 1,020 | 812 | 2,241 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4,073 | 1,020 | 812 | 2,241 | الإضافات (الاستبعادات) التكلفة كما في 2020/12/31 |
| 4,070 | 1,019 | 811 | 2,240 | مجمع الاستهلاك كما في 2020/01/01 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | الاستهلاك السنوي مجمع الاستهلاك كما في 2020/12/31 |
| 4,070 | 1,019 | 811 | 2,240 | صافي القيمة كما في 2020/12/31 |
| 3 | 1 | 1 | 1 | |

9- المصاريف الادارية والعمومية

| 31 كانون الأول 2019 | 31 كانون الأول 2020 | |
|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1,995 | 1,995 | الايجارات |
| 841 | 207 | هاتف وكهرباء ومياه |
| 640 | 650 | رسوم ورخص حكومية |
| 57 | 2 | القرطاسية والمطبوعات |
| 116 | 116 | صيانة عامة |
| 246 | 128 | الضيافة |
| 4 | 0 | نظافة |
| 2,440 | 2,440 | اتعاب مهنية |
| 200 | 0 | دعاية وعلان |
| 4,400 | 4,400 | اشترابات |
| 10,000 | 10,000 | تنقلات اعضاء مجلس الادارة |
| 615 | 403 | مواصلات ومحروقات |
| 43 | 0 | متنوعة ونثرية |
| 1,000 | 0 | غرامات |
| 5 | 12 | فوائد وعمولات بنكية |
| 22,601 | 20,353 | المجموع |

الأحداث اللاحقة

-10

إن تفشي وباء كورونا منذ مطلع عام 2020 قد أحدث شكوكا إضافية في بيئة عمل الشركة وأثر على عملياتها وموقفها المالي وذلك بعد نهاية السنة المالية . وإن الإدارة تراقب عن كثب أثر التطورات على أعمال الشركة وقد وضعت التدابير الطارئة فيما يتعلق بأعمال الشركة وحسب تقديرات الإدارة أنه ليس هناك تقدير موثوق به للأثر المحتمل على المركز المالي مع هذه التطورات السريعة والذي قد يؤدي الى مستويات كبيرة من عدم التيقن .

لم يكن هناك أحداث لاحقة مهمة أخرى ذات أثر مالي لتاريخ 31/12/2020 وحتى تاريخ اصدار البيانات المالية بحيث يستدعي الإفصاح الهام عن هذه البيانات المالية .

ارقام المقارنه

-11

لقد تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية .

Kafa'a for Financial & Economical Investments

(Public Limited Company)

Amman Jordan

Financial Statements for

The year ended December 31, 2020

With Auditors' report

Kafa'a for Financial & Economical Investments

(Public Limited Company)

Amman Jordan

December 31, 2019

Table of contents

Auditors' report

Notes

Balance Sheet

A

Income Statements

B

Statement of Cash Flows

C

Changes in shareholders' equity

D

Notes to Financial Statements

1- 9

Independent Auditors' Report

To the Shareholders of Kafa'a for Financial & Economical Investments PLC

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Kafa'a for Financial & Economical Investments PLC, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2020, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2020, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key audit matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in the audit of the financial statements [of the current period]. The auditor's procedures relating to these matters were designed in the context of the audit of the financial statements as a whole; and the auditor's opinion on the financial statements is not modified with respect to any of the key audit matters, and the auditor does not express an opinion on these individual matters. After conducting our audit, we have concluded the key audit matters listed below:-

- Real estate

Real estate has been given exceptional importance since it consists of 99.8% of the company's assets.

- **How key audit matters have been examined**

We have verified that the real estate properties are owned by the company through having a stamped document of transfer of the shareholders ownership of the land.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.


Report on Other Legal and Regulatory Requirements

The Company has proper accounting records which are, in all material respects, consistent with the accompanying financial statements, accordingly, we recommend to approve these financial statements.

Khalifeh & Rayyan Auditors and Financial Consultants

Imad Al-Rayyan

License No. 719


KHALIFEH & RAYYAN
Auditors And Financial Consultant

Amman – Jordan

As on: 13th March 2021

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT 31 DEC 2020

| | <u>Notes</u> | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Assets | | JOD | JOD |
| Non-Current assets | | | |
| Properties and equipments | 9 | 3 | 3 |
| Real-estate investments | | 3,507,590 | 3,507,590 |
| Financial assets at fair value (Comprehensive income) | 4 | 11,205 | 82,895 |
| | | <u>3,518,798</u> | <u>3,590,488</u> |
| Current assets | | | |
| Receivables & promissory notes | | 13 | 13 |
| Financial assets at fair value (FVTPL) | 4 | 0 | 0 |
| Cash in hands and at banks | 3 | 6,479 | 6,491 |
| | | <u>6,493</u> | <u>6,504</u> |
| TOTAL ASSETS | | <u><u>3,525,291</u></u> | <u><u>3,596,992</u></u> |
| EQUITY AND LIABILITIES | | | |
| EQUITY | | | |
| AUTHORIZED CAPITAL(4,000,000share/Jod) | | | |
| Paid in capital | | 4,000,000 | 4,000,000 |
| Statutory reserve | | 4,681 | 4,681 |
| Retained earnings | | 619,300- | -598,947 |
| Accumulated evaluation in fair value of financial assets | | -345,804 | 274,115- |
| | | <u>3,039,577</u> | <u>3,131,619</u> |
| LIABILITIES | | | |
| Current liabilities | | | |
| Accounts payables | 5 | 417,182 | 404,174 |
| Other payables | 6 | 68,532 | 61,198 |
| | | <u>485,714</u> | <u>465,373</u> |
| TOTAL EQUITY AND LIABILITIES | | <u><u>3,525,291</u></u> | <u><u>3,596,992</u></u> |

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

COMPREHENSIVE INCOME STATEMENT FOR THE PERIOD ENDED AT 31 DEC 2020

| | <u>Notes</u> | <u>31-Dec-20</u> JOD | <u>31-Dec-19</u> JOD |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Profit (loss) of invesments | | 0 | 0 |
| Capital gains | | - | - |
| Gross profit(loss) | | 0 | 0 |
| Administrative expenses | 8 | 20,353- | 22,601- |
| Re -evaluation of financial assets at fair value | | 0 | 0 |
| Depreciation of properties and equipments | 9 | - | - |
| <u>Loss of the period</u> | | -20,353 | -22,601 |
| Changes in fair value of financial assets | | -71,690 | 0 |
| Comprehensive loss | | -92,042 | -22,601 |
| Total number of shares | | 4,000,000 | 4,000,000 |
| EPS | | -0.023 | -0.0057 |

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE PERIOD ENDED AT 31 DEC 2020

| | <u>Notes</u> | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| | | JOD | JOD |
| Operating activities | | | |
| Loss of the period | | -20,353 | -22,601 |
| Adjustments for: | | | |
| Depreciation | | 0 | 0 |
| Capital gains | | 0 | 0 |
| Changes in working capital | | | |
| Other Recevables | | 0 | 0 |
| Financial assets at fair value (FVTPL) | | 0 | 0 |
| Accounts payables | | 13,007 | 15,665 |
| Other payables | | 7,333 | 9,000 |
| Net cash used in operating activities | | <u>-12</u> | <u>2,063</u> |
| Investing activities | | | |
| Sale of fixed asset | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Net cash from operating activities | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Net changes in cash and cash equivalent | | -12 | 2,063 |
| Cash and cash equivalent at beginning of period | | 6,491 | 4,428 |
| Cash and cash equivalent at end of period | | 6,479 | 6,491 |

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
Statements of changes in equity for the period ended at 31 DEC 2020

| | <u>Paid in capital</u> | <u>Statutory reserve</u> | <u>Accumulated changes in fair value</u> | <u>Retained earnings (losses)</u> | <u>Total equity</u> |
|--|------------------------|------------------------------|--|---|-------------------------|
| | JOD | JOD | JOD | JOD | JOD |
| Balance as at 01/01/2020 | 4,000,000 | 4,681 | 274,115- | 598,947- | 3,131,620 |
| Total comprehensive income for the period | - | - | 71,690- | 20,353- | 92,042- |
| Balance as at 31/12/2020 | 4,000,000 | 4,681 | 345,804- | 619,300- | 3,039,577 |
| Balance as at 01/01/2019 | 4,000,000 | 4,681 | 274,115- | 576,345- | 3,154,221 |
| Total comprehensive income for the period | - | - | | 22,601- | 22,601- |
| Balance as at 31/12/2019 | 4,000,000 | 4,681 | 274,115- | 598,946- | 3,131,620 |

(The accompanying notes are an integral part of these financial statements)

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2020

1- GENERAL

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P.L.C was registered on 7th March 2007 as public limited company at the Ministry of Industry and Trade under registration number (431) with an issued share capital of 4,000,000 share at a par value of JOD 1 each. The company's main objectives are:

- * Obsession of companies and projects fully and partially in different business sectors
- * Establishing new projects and providing consultancy services for arranging the necessary finance through capital markets by issuance of shares, bond and securities
- * Evaluation, capital restructure of companies and increase their capital in addition of merging and acquisition operations.
- * Trading and possession of shares and bonds through financial market brokers.

2- Summary of significant accounting policies

The principle accounting policies applied in the preparation of these financial statements are set out below. These policies have been consistently applied to all the years presented, unless otherwise stated.

- Basic of preparation

The financial statements of the company have been prepared based on the historical cost.

The preparation of financial statements in conformity with IFRS requires the use of certain accounting estimates. It also requires management to exercise its judgment in the process of applying the company's accounting policies.

Cash in hands and at banks

Represent cash in hands and at banks with maturity of three months or less

Trade and other receivables

Trade receivables are recognized initially at cost value less doubtful provision for uncollectible amounts

Properties and equipments

Properties and equipments are shown at historical cost, less depreciation. Historical cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the item.

Depreciation on assets is calculated using the straight-line method to allocate their cost over their estimated useful life.

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
31 December 2020

Trade and other payables

Trade payables are obligation to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers . Trade payables are recognized at fair value.

Financial Instruments

The fair value of company's assets and liabilities at the date of financial statements are not significantly differs from its carrying value.

Financial risk management

Capital risk management

The company's objectives when managing its capital are to safeguard the company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for its shareholders and to maintain an optimal structure to reduce the cost of capital.

Credit risk

The company has no significant risk concentration. The company applies a consistent credit policy to all its customers who has acceptable credit ratings.

Liquidity risk

The management monitors the company's liquidity requirements to ensure that it has sufficient cash to meet its operational needs and obligations.

Foreign exchange risk

The company transactions mainly in Jordanian dinars and US dollar. The US dollar foreign exchange is fixed to the Jordanian dinar. Hence ,foreign exchange risk is considered to be immaterial.

3- CASH IN HANDS AND AT BANKS

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Cash at banks | 6,479 | 6,491 |
| | <u>6,479</u> | <u>6,491</u> |

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

31 December 2020

4- Financial assets at fair value through P&L statement

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Financial assets at fair value through P&L statement | 2,001 | 2,001 |
| Sale of financial assets | 0 | 0 |
| Financial assets re evaluation provision | 2,001- | 2,001- |
| | 0 | 0 |
| Financial assets at fair value through comprehensive income | 357,009 | 357,009 |
| Impairment losses of financial assets through comprehensive income | -345,804 | 274,115- |
| | 11,205 | 82,985 |
| Total | 11,205 | 82,895 |

5- Payables

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| Vendors | 17,987 | 15,431 |
| Others | 399,195 | 388,744 |
| | 417,182 | 404,174 |

6- Other payables

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Accrued expenses (note7) | 64,333 | 57,000 |
| Shareholders deposits | 4,176 | 4,176 |
| Education suport provision | 22 | 22 |
| | 68,532 | 61,198 |

7- Accrued expenses

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Board of directors transportation | 62,333 | 56,000 |
| Accrued fines and violations | 1,000 | 1,000 |
| Accrued Subscriptions | 1,000 | - |
| | 64,333 | 57,000 |

9- Properties and equipments

| | | | | |
|---|-----|-------|-------|-------|
| Cost as at 1/1/2020 | 812 | 2,241 | 1,020 | 4,073 |
| Additions(deletions) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cost as at 31/12/2020 | 812 | 2,241 | 1,020 | 4,073 |
| Accumulated depreciation as at 1/1/2018 | 811 | 2,240 | 1,019 | 4,070 |
| Depreciation expense | - | - | - | - |
| Additions(deletions) | - | - | - | - |
| Accumulated depreciation as at 31/12/2020 | 811 | 2,240 | 1,019 | 4,070 |
| Net book value at 31/12/2020 | 1 | 1 | 1 | 3 |

KAFA'A FOR FINANCIAL & ECONOMICAL INVESTMENTS P L C

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

31 December 2020

8- Administrative expenses

| | <u>31-Dec-20</u> | <u>31-Dec-19</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Rent | 1,995 | 1,995 |
| Phone ,water and electricity | 207 | 841 |
| Fees and permits | 650 | 640 |
| Stationary | 2 | 57 |
| General maintenance | 116 | 116 |
| Entertainment | 128 | 246 |
| Cleaning | 0 | 4 |
| Professional fees | 2,440 | 2,440 |
| Advertising | 0 | 200 |
| subscriptions | 4,400 | 4,400 |
| Board of directors transportation | 10,000 | 10,000 |
| Car Insurance and licensing | 403 | 615 |
| Miscellaneous expenses | 0 | 43 |
| penalties | 0 | 1,000 |
| Bank charges | 12 | 5 |
| | <u>20,353</u> | <u>22,601</u> |