

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية ش.م.ع
Winter Valley Tourism Investment Company PLC

الرقم : 2016/10/4820

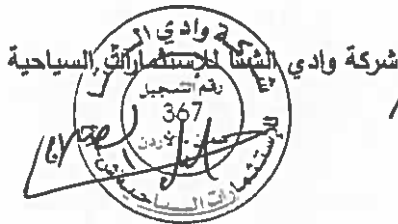
التاريخ: 2016/10/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2016/9/30 والمراجعة من قبل
المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الإحترام ،،،،



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠	تشرين الأول ٢٠١٦
4722	الرقم المتسلسل
31235	رقم الملف
210/64	جهة المختصة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة تأكيدية

تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٤٣٥٣٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، كما حققت الشركة خسائر بمبلغ ١٤١٤٠٧٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٩٦٩٩٧٠٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦. إن قدرة الشركة على استرداد قيمة موجوداتها والاستمرار بأعمالها تعتمد على قدرتها على الحصول على التمويل اللازم ونجاح أعمالها. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
بشير إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١٦٣٣٣٥٠	١١٤٣٥٦٣	٣	الموجودات
٢١٨١١٩	٢١٨١١٩		موجودات غير متداولة -
١١٨٥١٤٦٩	١١٦٥٣٦٨٢		ممتلكات ومعدات
			دفعات مقدمة لاسترداد أراضي مبيعة
٧٩٨٤٥	٥٩١٤٣		موجودات متداولة -
٩٠٢٧	١٨٦٦٤٥		بضاعة
٢٩٨٢١	١٤٩١٩٧		نعم مدينة
٥٠١٥٧٨	٤٣٢٢٦٧١	٤	أرصدة مدينة أخرى
٦٢٠٢٧١	٤٧١٧٦٥٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٤٧١٧٤٠	١٦٣٧١٣٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٨١٧٩٩٣٥	٣٣٦٤٣٤٩٧	١	حقوق الملكية -
٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠		رأس المال المدفوع
(٣٦٠٩٦٧)	(١٥٠٤٠٣)		علاوة إصدار
٢٨٥١١	٢٨٥١١		خصم إصدار
(٨١٢٨٦٣٩)	(٩٦٩٩٧٠٤)		احتياطي إجباري
٦٧٦٨٨٤٠	٩٢١٨٣٠١		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
٤٥٠٣٦٩٢	-	٥	مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٤٤٥٦٧٢	٦٠٧٩١٢٣	٥	مطلوبات متداولة -
٥٧١٠٣١	٧٨٨٩٠٦		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
١٨١٧٩٥	٢٧٨٢٦٣		نعم دائنة
٧١٠	٦٧٤٥	٨	أرصدة دائنة أخرى
١٩٩٩٢٠٨	٧١٥٣٠٣٧		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٧٠٢٩٠٠	٧١٥٣٠٣٧		مجموع المطلوبات
١٢٤٧١٧٤٠	١٦٣٧١٣٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات اقسام الفندق				
الغرف	٣٢٥,٦٦٨	٢٤٥,٥١٦	٧١٧,٢٢٤	٥٧٠,٣١٩
الطعام والشراب	٢٤٠,٨٨١	١٣٨,٩٧٣	٥٣٣,٢٤٢	٣٤٣,٨٨٩
الاقسام الاخرى	١٦,٤٨٠	١٣,٤٨٤	٣٥,٤٠٦	٤٢,١٨٠
	٥٨٣,٠٢٩	٣٩٧,٩٧٣	١,٢٨٦,٤٧٢	٩٥٦,٣٨٨
تكاليف اقسام الفندق				
الغرف	(٨٣,٤١٥)	(٦٩,٤٣٨)	(٢٣٠,٩٦٢)	(١٧٤,٧٣٤)
الطعام والشراب	(١٧٩,٥٨٢)	(١٢٧,٤٦٤)	(٤٤٤,٢٤٧)	(٣٣٢,٨٤٧)
الاقسام الاخرى	(٨,٦١٤)	(١١,١٢٦)	(٤٥,٦٣٦)	(٦٧,١٢٢)
الاقسام الادارية	(٤٣٢,٣٦٨)	(٤١٨,٥٢١)	(١,١٥٢,٧١٤)	(١,٠٥٣,٤٣٥)
صافي الخسارة التشغيلية	(١٢٠,٩٥٠)	(٢٢٨,٥٧٦)	(٥٨٧,٠٨٧)	(٦٧١,٧٥٠)
مصاريف إدارية	(٤٣,٥٤٣)	(٣٧,١١٢)	(١٦٧,١٨٢)	(١٦٨,٩٨١)
إيرادات فوائد بنكية	١,٢٦٢	٢,٩٩٨	٤,٥٩٤	١١,١٦٤
استهلاكات	(١٥٢,٢١٣)	(١٦٣,٢٠٤)	(٤٨٢,٩٣٣)	(٤٨٧,٠٩٨)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	-	-	٧,٦٥٠
تكاليف تمويل	(٤٤,٧٧٥)	(٤٤,١٨٥)	(١٨١,٤٧٠)	(١٣١,٥٩٨)
مخصص زعم مشترك في تحصيلها	-	(٧٥٠)	-	(٢,٠٠٠)
خسارة الفترة	(٣٦٠,٢١٩)	(٤٧٠,٨٢٩)	(١,٤١٤,٠٧٨)	(١,٤٤٢,٦١٣)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٣٦٠,٢١٩)	(٤٧٠,٨٢٩)	(١,٤١٤,٠٧٨)	(١,٤٤٢,٦١٣)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من				
خسارة الفترة	(٠/٠٢٠)	(٠/٠٢٦)	(٠/٠٧٧)	(٠/٠٧٩)

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	٢٥٠.٠٠٠	٢٨٥١١	٢٨٥١١	(٨٠١٢٨٦٣٩)	٦٨٤٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٤١٤٠٧٨)	(١٤١٤٠٧٨)
زيادة رأس المال - إيفساح (١)	-	(١١٤٤٣٠٣٦)	-	-	٤٠٢٠٥٢٦
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(١٥٦٩٨٧)	(١٥٦٩٨٧)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢٥٠.٠٠٠	(١٥٥١٠٤٠٠٢)	٢٨٥١١	(٩٦٩٩٧٠٤)	٩٢١٨٣٠١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٢٥٠.٠٠٠	٢٨٥١١	٢٨٥١١	(٦٠٢٣٧٢٨)	٨٨٧٣٧٥١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٤٤٢٦١٣)	(١٤٤٢٦١٣)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(٢٢٠١٩٧)	(٢٢٠١٩٧)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٥٠.٠٠٠	(٣٦٦٠٩٦٧)	٢٨٥١١	(٧٤٨٨٥٣٨)	٧٤٠٨٩٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٤٤٢٦١٣)	(١٤١٤٠٧٨)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على:		
٤٨٧.٠٩٨	٤٨٢.٩٣٣	استهلاكات
(٧.٦٥٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٣١.٥٩٨	١٨١.٤٧٠	تكاليف تمويل
(١١.١٦٤)	(٤.٥٩٤)	إيرادات فوائد بنكية
٢.٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل:		
(٢٧.١٩٢)	٢.٧٠٢	بضاعة
٩.٩١١	٦.٠٣٥	جهات ذات علاقة
(٢٥.٦٧٣)	(١٧٧.٦١٨)	ذمم مدينة
(٢٠.٠٧١)	(١١٩.٣٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
(١٦٦.١٣١)	٢١٧.٨٧٥	ذمم دائنة
(٢٤٥.٤٣١)	٩٦.٤٦٨	أرصدة دائنة أخرى
(١٣١٥.٣١٨)	(٧١٠.١٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٥٤.٢٤٣)	(٢٨٥.١٤٦)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
٧.٦٥٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠.٧٦١	٤.٥٩٤	فوائد مقبوضة
(١٣٥.٨٣٢)	(٢٨٠.٥٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١١٥٠.٥٠٠	٩٦٣.٩٤٢	قروض مستغلة
(١٥.٦٥٣)	(١٥.٦٥٣)	قروض مدفوعة
(١٣١.٥٩٨)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
-	٤.٢٠.٥٢٦	١ زيادة رأس المال
(٢٢.١٩٧)	(١٥٦.٩٨٧)	مصاريف زيادة رأس المال
٩٨١.٠٥٢	٤.٨١١.٢٢٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٧٠.٠٩٨)	٣.٨٢١.٠٩٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٤٥.٨٨٤	٥٠١.٥٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٧٥.٧٨٦	٤.٣٢٢.٦٧١	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة وادي الثنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ برأسمال يبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٨١٧٩٩٣٥ دينار مقسم إلى ١٨١٧٩٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في كانون الأول ٢٠١٥.

كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٥ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بما مجموعه ٢٠٨٢٠.٠٦٥ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٣٩ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد مخصصاً منه خصم إصدار بقيمة ٧٤٠ فلساً، ليكون سعر الشراء ٢٦٠ فلساً للسهم الواحد، حيث بلغ عدد الأسهم المغطاة خلال فترة الاكتتاب ١٥٤٦٣٥٦٢ سهماً بقيمة ٤٠٢.٠٢٠ دينار ليصبح رأس المال ٣٣٦٤٣٤٩٧ دينار، وتم بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٦ استكمال الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

تمتلك الشركة فندق وادي الثنا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب اتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ توقيع ملحق لاتفاقية الإدارة حيث تم تعديل أتعاب الإدارة لتصبح ٢٤٨٥ دينار (٣٥٠٠ دولار أمريكي) شهرياً، كما تم الاتفاق على إلغاء أتعاب الإدارة غير المدفوعة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغة ٤٤٩٤٦٣ دينار مقابل دفع مبلغ ٨٠٢٠ دينار (١٢٠٠٠ دولار أمريكي).

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار الفنادق والمنشآت السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "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 التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فانه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٨٥ر١٤٦ دينار خلال التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٢٤٣ر١٥٤ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦,١٥٤	٦,٢٥٧
٤,٠٤٨ر٦٠٨	٨٥ر٣٤١
٢٦٧ر٩٠٩	٤٠٩ر٩٨٠
٤,٣٢٢ر٦٧١	٥٠١ر٥٧٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع تحت الطلب*

- يتضمن النقد لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة تتراوح من ٣٪ إلى ٤٪.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٥) قروض

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والشركات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣٠ أيلول ٢٠١٦			البنك
اقساط القروض			اقساط القروض			
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٧٥٤	٥٨٨٢	٢٠٨٧٢	١١١٠١	-	١١١٠١	لبنان والمهجر-١
٣٠٢٨٧١٠	٢٦٠٣٩١٠	٤٢٤٨٠٠	-	-	-	لبنان والمهجر-٢
شركة الجندول للاستثمارات						
١٨٩٣٩٠٠	١٨٩٣٩٠٠	-	٦٠٦٨٠٢٢	-	٦٠٦٨٠٢٢	(جهة ذات علاقة)
٤٩٤٩٣٦٤	٤٥٠٣٦٩٢	٤٤٥٦٧٢	٦٠٧٩١٢٣	-	٦٠٧٩١٢٣	

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٣٣٥٠٨ دينار لتمويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥% الى ٧٥% سنوياً. تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي القيمة لكل قرض. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برهن السيارات لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٥٤٠٠٠٠٠ دينار لاستكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٣% ويحد أدنى ٥%. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٤، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٥ توقيع اتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الاتفاقية ٤٢٧٥٠٠٠ دولار أمريكي (٣٠٢٦٧٠٠ دينار) بحيث يسدد على ٧٥ قسط شهري وفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٤% ويحد أدنى ٥% سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦. قامت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٦ بتسديد كامل قيمة القرض.

شركة الجندول للاستثمارات

وقعت الشركة على اتفاقية قرض بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ مع شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣% سنوياً، لتسديد كافة الالتزامات القائمة على الشركة أو أية أعمال تخص الشركة. يتم سداد كامل مبلغ القرض والفوائد المستحقة على دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ سحب مبلغ القرض بالكامل. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية بزيادة مبلغ القرض ليصبح ٧٧٣٣١٦٧ دولار أمريكي على ان تبقى كافة البنود المبرمة بين الطرفين بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ سارية المفعول فيما عدا ما تم الاتفاق عليه بموجب هذا الملحق. إن استحقاقات الدفعات لأقساط القروض طويلة الأجل المتوقعة هي خلال عام ٢٠١٧.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(١٤٤٢٦١٣)	(١٤١٤٠٧٨)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
١٨١٧٩٩٣٥	١٨٢٩٤٨٠	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٧٩)	(٠/٠٧٧)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧١٠	٦٧٤٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
		مبالغ مستحقة إلى المشغل - رامادا
١٨٩٣٩٠٠	٦٠٦٨٠٢٢	قروض - شركة الجندول للاستثمارات - (إيضاح ٥)

شركة وادي الشما للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٥٢٠	١٩٢٩٧
٤٦٨٠٠	٤٧٧٠٠

أتعاب الإدارة
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

(٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية-

على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٥٠٠ دينار).

القضايا-

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٧٠٠١ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

التزامات عقود إيجار تشغيلي:

يوجد على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إيجار تشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٧٠٤٠	٣٣١٢٢

لمدة سنة