

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان إيرادات ومصروفات ما قبل التشغيل

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2000
والفترة من أول حزيران 1999 ولغاية 31 كانون الأول 1999

1999	2000
دينار	دينار
٢٨٠,٣٥٨	٦٠٧,٢٣٩
-	٧,٧٩٣
٧٥٠	-
٢٨٩,١٠٨	٦١٥,٠٣٢
٤٨,٠٧١	٨٥,٤٠٧
١٣,٨٨٢	٢٢,٣٣٦
٤,٤٠٨	٩,٢٤٦
٢,٧٧٥	٣,٨٧٩
٢,٦٧٢	٤,١٧٣
١٤,٢١٤	-
١٠,٦٦٠	٣,٢١٤
٤,٣٤٩	٤٣٨
١٦,٣٥٤	١٣,١٢٧
٤,٧١١	٤,٧٢٨
-	١٤٦,٣٤٤
-	٧٢,٦٨٧
-	٨٦,٨٢٠
-	٨,٨٩١
-	٩٣,١٦٧
١,٢١٥	٧,٠٤٥
١٢٣,٥١١	٥٦١,٥٩٢
١٦٥,٥٩٧	٥٣,٤٤٠
٥٤١,٧٧١	٧٠٧,٣٦٨
٧٠٧,٣٦٨	٧٦٠,٨٠٨

مجموع الإيرادات

المصروفات -

رواتب وأجور

إيجارات

برق، بريد و هاتف

دعاية وإعلان

قرطاسية ومطبوعات

عمولة إصدار كالات بنكية

أتعاب مهنية واستشارات

مواصلات

رسوم حكومية

إستهلاكات

مخصص هبوط اسعار اسهم

عمولة بيع اسهم

رسوم زيادة رأسمال الشركة

اجازات منقوعة

خسائر بيع اسهم

أخرى

مجموع المصروفات

زيادة الإيرادات عن المصروفات

يضاف: زيادة الإيرادات عن المصروفات في بداية السنة/ الفترة

زيادة الإيرادات عن المصروفات في نهاية السنة/ الفترة

ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

١١

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في 31 كانون الأول 2000 و 1999

1999	2000
دينار	دينار
٦,٨٦٤,٠٠٧	٧,٩٤٦,٤٤٧
١,١٦٧,٠٠٨	٨٤٧,٤٧٤
٣٨,٩٦٨	١٧٩,٦١٦
٥,٠٢٢,٠١٤	١٢,٨٤٢,٩٨٩
٢,١٨٧,٧٨٤	١,٣١٨,٢٣٨
٦,٧٤٦,٦٥٠	٦,٩٥٥,٤٠٤
٢٢,٠٣٦,٩٣١	٢٩,٧٢٥,١٦٨
٥٤٣,٢٤٨	١,٩٢٨,٩٤٧
٩٥٣,٦٩١	١,١٥٥,٩٥٥
١,٤٩٦,٩٣٩	٣,٨٤٩,٩٠٢
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
٦,١٦٧,٣٧٦	١٢٠,٥٤٢
٧٠٧,٣٦٨	٧٦٠,٨٠٨
٢٠,٣٢٩,٩٩٢	٢٦,٦٤٠,٢٦٦
٢٢,٠٣٦,٩٣١	٢٩,٧٢٥,١٦٨

الموجودات

نقد لدى البنوك

إستثمارات في أسهم شركات

أرصدة مدينة أخرى

مشروع تحت الإنشاء

دفعة مقدمة لمقاول أعمال البناء

موجودات ثابتة، بالمصافي

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات -

نعم مقاولين

أرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين -

رأس المال المنفوع

ينزل: أسهم خزينة

زيادة الإيرادات عن المصروفات

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

١٠

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
والفترة من أول حزيران ١٩٩٩ ونهاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٧٠٧,٣٦٨	٥٣,٤٤٠
٤,٧١١	٤,٥٢٨
١١٦,٩٤٦	١٤٦,٤٣٣
٨٢٩,٢٥٠	٢٠٤,٤٠١
(٣٨,٩٦٨)	(١٤٠,٦٤٨)
١,٩٣٩,٩٦٦	١,٥٨٧,٩٦٣
٢,٢٨٦,٩٩٦	١,٦٥١,٧١٦
(١٧٣,٦٠١)	١٧٣,٦٠١
١٥٠,٣٢٨	١٥٠,٣٢٨
(٦,٧٥١,٣٦١)	(٣,٥٢٠)
(٥٠,٣٢٠,١٤)	(٧,٨١٠,٩٧٥)
(٢,١٨٧,٧٨٤)	٨٦٩,٥٤٦
(١٥,٢٥٥,٦١٣)	(٦,٦٢١,١١٠)
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦,١٦٧,٣٧٦)	٦,٠٤٦,٨٢٤
١٩,٨٣٢,٦٢٤	٦,٠٤٦,٨٢٤
٦,٨٦٤,٠٠٧	١,٠٧٧,٤٤٠
-	٦,٨٦٤,٠٠٧
٦,٨٦٤,٠٠٧	٧,٩٤١,٤٤٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات في حقوق المساهمين

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
والفترة من أول حزيران ١٩٩٩ ونهاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٧٠٧,٣٦٨	٧٠٧,٣٦٨
(٦,١٦٧,٣٧٦)	(٦,١٦٧,٣٧٦)
٧٠٧,٣٦٨	٧٠٧,٣٦٨
٢٠,٥٣٩,٩٩٢	٧٠٧,٣٦٨
٦,٠٤٦,٨٢٤	-
٥٣,٤٤٠	٥٣,٤٤٠
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
(١٢,٥٤٦)	(١٢,٥٤٦)
٧٦,٠٨٠,٨	٧٦,٠٨٠,٨
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

موجودات ثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب السنوية التالية:

Z.	
٩	أثاث
٩	ديكورات
١٢	أجهزة ومعدات
-	الإيرادات -

يتم تحقق إيرادات الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة من ربح أو خسارة فسي بيسان إيرادات ومصاريف فترة ما قبل التشغيل.

الأدوات المالية -

إن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية يتطلب عرض بعض الأمور المتعلقة بالأدوات المالية ضمن الميزانية العامة، ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات المالية.

إن هذا المعيار يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التناقضات النقدية الخاصة بالأدوات المالية بالإضافة إلى طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

إن الأدوات المالية تتمثل في تعاقبات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية أو مطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة أخرى.

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) ع -

تأسست شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال مقداره ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. عقدت الهيئة العامة للشركة اجتماعاً خلال عام ١٩٩٩ حيث تم الإعلان عن اندماج شركة الإستثمارات العربية الأردنية المساهمة العامة المحدودة مع الشركة تحت اسم شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة اعتباراً من أول حزيران ١٩٩٩ وبرأسمال مقداره ٢٦٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٦٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٠ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار عن طريق الإكتتاب الخاص. هذا وقد تم تغطية الزيادة بالكامل بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٠١.

من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك إنشاء فنادق ومطاعم ومسابح ومن ضمنها إقامة فندق فورسيزنز Four Seasons في عمان.

بلغ عدد موظفي الشركة أربعة موظفين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠١، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص لأهم الأرصم المحاسبية

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم الأرصم المحاسبية المطبقة:

- الإستثمارات -

تظهر الإستثمارات بسعر الكلفة أو السوق ليهما اقل، ويتم تحقق أرباح الإستثمارات حين تحققها.

(٣) نقد لدى البنوك

يتضمن هذا البند ودائع لأجل، توفير وحسابات جارية بالدينار الأردني والعملة الأجنبية لدى بنك الإستثمار العربي الأردني. بلغت القاتدة لحسابات ودائع لأجل بالدينار الأردني ٧٪ وحسابات توفير بال دولار الأمريكي ٧٥٪ خلال عام ٢٠٠٠.

(٤) استثمارات في أسهم شركات

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركات التالية:

عدد الأسهم	دينار	دينار	١٩٩٩
بنك الإستثمار العربي الأردني	١٣٢,٨٠٠	٢٩٢,٨٥٤	٢٩١,٤٥٤
الشركة الأردنية للصحافة والنشر	٣,٧٥٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
الشركة الدولية للنفط والأسواق التجارية	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
شركة المجموعة الأردنية للاتصالات	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة الضامنون العرب للتأمين	-	-	٥٠,٠٠٠
الشركة العربية الألمانية للتأمين	-	-	٢٥,٠٠٠
شركة الدار الوطنية للصحافة والإعلام	-	-	١٠٠,٠٠٠
بنزل: مخصص هو ط أسعار الأسهم	١١٠,٨٥٤	١١٠,٨٥٤	١٢٨,٤٥٤
	٢٦٣,٣٨٠	٢٦٣,٣٨٠	١١٦,٩٤٦
	٨٤٧,٤٧٤	٨٤٧,٤٧٤	١,١٦٧,٥٠٨

(٥) أرصدة مدينة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	١٩٩٩
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
١٤٢,٥٧٠	١٤٢,٥٧٠	-
٩,٠٠٨	٩,٠٠٨	٢٤,٥٢٧
١٣,٣٩٤	١٣,٣٩٤	١٣,٣٠٩
١٤٦,٤٤٤	١٤٦,٤٤٤	١,١٣٢
١٧٩,٦١٦	١٧٩,٦١٦	٣٨,٩٦٨

(٦) مشروع تحت الإنشاء

يمثل هذا البند الأرصدة المنورة للمبالغ المنفقة على حساب إنشاء فندق فورسيزنز عمان والتي سيتم تحميلها للحسابات المختلفة عند الانتهاء من إستكمال المشروع، أن تفاصيل هذه المبالغ هي كما يلي:

دينار	دينار	١٩٩٩
٢,٨٥١,٧٩٨	١٠,٩٨,٠٢٢	٢,٨٥١,٧٩٨
٥٠١,١١٧	٥٠١,١١٧	٥٠١,١١٧
١,٠٥٨,٦٨١	١,٤٥٠,٣٩٩	١,٠٥٨,٦٨١
٢١٢,٠٥٠	٢٥٥,٧٥٥	٢١٢,٠٥٠
١٨٣,٠١٦	١٨٣,٠١٦	١٨٣,٠١٦
٣٩,٠٤٠	٧٩,٠٤٠	٣٩,٠٤٠
٣٧,٨٢٨	٨٠,٤٢٨	٣٧,٨٢٨
١٤٨,٤٨٤	١٩٥,٢١٢	١٤٨,٤٨٤
٥,٠٣٢,١٤	١٢,٨٤٢,٩٨٩	٥,٠٣٢,١٤

• قامت الشركة خلال عام ١٩٩٩ بالتوقيع على اتفاقية إنشاء الفندق مع شركة بن لادن السعودية بكلفة إجمالية مقدارها ٢٥,٣٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً.

•• يمثل هذا المبلغ النفقات التي تمت على حساب الأعباء الإستشارية المنفقة لشركة فورسيزنز بموجب الاتفاقية الموقعة بين الطرفين والتي ستقوم الشركة بموجها بنف مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

(٧) موجودات ثابتة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أجهزة	معدات	ديكورات	أثاث	أرضيات	ديكورات	ديكورات	ديكورات
٦,٧٥١,٣٦١	١٩,٩٨٠	١٠,٩٦٢	١٢,٧١٥	٦,٧٠٧,٧٠٤	٦,٧٠٧,٧٠٤	٦,٧٠٧,٧٠٤	٦,٧٠٧,٧٠٤
٣,٥٢٠	٣,٥٢٠	-	-	-	-	-	-
(١٥٠,٢٣٨)	-	-	-	(١٥٠,٢٣٨)	-	-	-
٦,٦٠٤,٦٤٣	٢٣,٥٠٠	١٠,٩٦٢	١٢,٧١٥	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦
٤,٧١١	٣,٢٦٢	٥٧٥	٨٧٤	-	-	-	-
٤,٥٢٨	٢,٣٩٧	٩٨٧	١,١٤٤	-	-	-	-
٩,٢٣٩	٥,٦٥٩	١,٦٣٩	٢,٠١٨	-	-	-	-
٦,٩٥٩,٤٠٤	١٧,٨٤١	٩,٤٠٠	١٠,٦٩٧	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦
٦,٧٤٦,٦٥٠	١٦,٧١٨	١٠,٣٨٧	١١,٨٤١	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦	٦,٥٥٧,٤٦٦

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءمة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والولايات المتحدة الأمريكية. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مسج للولايات المتحدة الأمريكية (1) دولار لكل دينار).

(11) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 1,500 دينار وتأميناتها بقيمة 100 دينار وبإعدادات بنكية بقيمة 379,000 دينار أمريكي.

(12) البيانات المالية لعام 1999

تم إعادة تدوير بعض أرقام البيانات المالية لعام 1999 لتتناسب مع تدوير أرقام البيانات المالية لعام 2000.

(8) أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي:

دينار	1999	دينار	2000
نعم مساهمين	84,162	84,162	
محتجزات مقاولين	285,180	1,009,802	
دفعات مقدّمة على حساب بيع أسهم خزينة	534,801	-	
أخرى	49,548	71,991	
	953,691	1,155,955	

(9) أسهم خزينة

كما هو مشار إليه في إيضاح (1) حول البيانات المالية، فقد تم بتاريخ 9 أيلول 1999 الإعلان عن التنازل لشركة الإستثمارات العربية الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة. نتيجة لعملية الدمج هذه تم تحديد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج بمبلغ 26,000,000 دينار مقسم إلى 26,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد تم اعتبار الأسهم المشتركة فيما بين الشركتين البالغ مجموعها 6,331,000 سهم كأسهم خزينة بكتلة دفترية بمبلغ 376,167 دينار على أن يتم التصرف بسهمها حسب أحكام القانون.

تم خلال عام 2000 بيع 6,331,000 سهم من أسهم الخزينة، وتم بيع الرصيد البالغ 184,162 سهم بتاريخ 9 كانون الثاني 2001.

(10) الأدوات المالية

أ- القيم العادلة -

إن القيمة الدفترية للنفذ لدى البنوك، الإستثمارات، نعم مقاولين وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (32).

ب- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد، وحيث أن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع البنكية فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على الميزانية العامة المرفقة.