

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

الرقم : 2013/10/3858

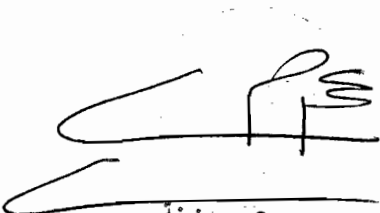
التاريخ : 2013/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية ، نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2013/9/30 والمراجعته من قبل المدقق الخارجي للشركة ، السادة إرنست اند يونغ .

واقبلوا الاحترام ،،،،،


عمر حزينه
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤٤٠
رقم الملف: ٧١٤٧٥
الجهة المختصة: المكتب القانوني

الرابية ، 5 شارع غزنه ، عمارة مسنات هاتف 556 3999 - 556 3998 فاكس 553 7192

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

**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 ٢٠١٣ 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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 للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بمبلغ ٢٩٤٢٩٠٧٠٠ دينار، الأمر الذي قد يؤثر على قدرة الشركة على تسديد التزاماتها في حالة عدم قدرة الشركة على توفير تمويل اضافي سواء عن طريق زيادة رأس المال أو الحصول على تسهيلات بنكية اضافية أو إعادة جدولة الديون.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣ر٠٢٨٨٧٨	١٢ر٧٣٧٩٣٦	٣	الموجودات موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
			موجودات متداولة -
٤٨ر٤١٠	٦٣ر١١٩		بضاعة
١٠١ر٧٨٤	٦٠ر٤٩٨		نعم مدينة
٤ر٦٢٧	١٤ر٨٤٩	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٤ر٠٦٨	٧٢ر٠٨٠		أرصدة مدينة أخرى
٩٤٧ر٤٢٨	٥٦٠ر٤٥٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١ر٤٤٦ر٣١٧	٧٧١ر٠٠٠		
٤٦ر٣٢٦	-		موجودات غير متداولة متاحة للبيع
١٤ر٢٢١ر٥٢١	١٣ر٥٠٨ر٩٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٢ر٨٤٦ر٦٧٥	١٣ر٨٥٨ر٧٩١	١	رأس المال المدفوع
٣٥٠ر٠٠٠	٣٥٠ر٠٠٠		علاوة إصدار
(١ر٠١٢ر٢٨٢)	(١ر٣٣٦ر١٥٩)		خصم إصدار
٢٨ر٥١١	٢٨ر٥١١		إحتياطي إجباري
(٢ر٢٨٤ر٣٨١)	(٣ر٨٧٣ر٧٤٦)		خسائر متراكمة
٩ر٩٢٨ر٥٢٣	٩ر٠٢٧ر٣٩٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٣ر٢٥١ر١١١	٢ر٧٠٣ر١١٠	٥	قروض طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٣٨١ر٢٥٩	٧٣٤ر٦٥٩	٥	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
٣٧٥ر٥٥٤	٤٦٩ر٦٢٨		نعم دائنة
٢٨٥ر٠٧٤	٥٧٤ر١٤٢		أرصدة دائنة أخرى
١ر٠٤١ر٨٨٧	١ر٧٧٨ر٤٢٩		
٤ر٢٩٢ر٩٩٨	٤ر٤٨١ر٥٣٩		مجموع المطلوبات
١٤ر٢٢١ر٥٢١	١٣ر٥٠٨ر٩٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية للفندق	٤٣٢,٥٢٥	٣٣٠,٦٦٨	١,٠٧٤,٠٧٥	٤٦٨,٢٦٢
النفقات التشغيلية للفندق	(٦٨٢,٠٥٤)	(٦٦٤,٢٠٩)	(١,٨٢٩,٧٥٣)	(١,٠٧٢,٦١٧)
صافي الخسارة التشغيلية	(٢٤٩,٥٢٩)	(٣٣٣,٥٤١)	(٧٥٥,٦٧٨)	(٦٠٤,٣٥٥)
مصاريف إدارية	(٦١,٦٢٢)	(٦,٦١٣)	(٢١٨,١٦٧)	(١٣٣,٥٥٠)
إيرادات فوائد بنكية	٧,٧٧٢	٢٩,٤٧٢	٢٤,٨٣٤	٥٥,١٠٧
أرباح بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع	١٢,٠٤٤	-	١٢,٠٤٤	-
إيرادات أخرى	-	٤٠٠	٧٨٠	٤٠٠
استهلاكات	(١٧٤,٦٩٧)	(١٦٦,٠١٤)	(٥٢٣,٠١٤)	(١٧٩,٨٩٨)
مصاريف ما قبل التشغيل	-	-	-	(٥٢٢,٩٨٤)
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات	٦,٨٢٣	-	٦,٨٢٣	(١,٤٠٢)
تكاليف تمويل	(٤٣,٨٣٣)	(٦٦,٠٨٠)	(١٣٦,٤٨٧)	(٦٧,٣١٨)
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(٥٠٣,٠٤٢)	(٥٤٢,٨٧٦)	(١,٥٨٩,٣٦٥)	(١,٤٥٤,٠٠٠)
خسارة الفترة	(٥٠٣,٠٤٢)	(٥٤٢,٨٧٦)	(١,٥٨٩,٣٦٥)	(١,٤٥٤,٠٠٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٥٠٣,٠٤٢)	(٥٤٢,٨٧٦)	(١,٥٨٩,٣٦٥)	(١,٤٥٤,٠٠٠)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	(٠/٠٣٨)	(٠/٠٥١)	(٠/١١٩)	(٠/١٣٧)
خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة	٧			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٥٦١٤٦	٣٥٠٠٠٠٠	(٢٨٢١٢٠١٢)	٢٨٥١١	(٢٨١٣٨٤٢٢٨٢)	٩٢٨٥٢٣
-	-	-	-	(١٣٦٥٨٩٣٦٥)	(١٣٦٥٨٩٣٦٥)
١١٦١٢٠١٢	-	-	-	-	١١٦١٢٠١٢
-	-	(٢٢٣٨٧٧٢٢٣)	-	-	(٢٢٣٨٧٧٢٢٣)
١٣٧٩١٨٥٨	٣٥٠٠٠٠٠	(١٠٩١٣٦١٣٣٦)	٢٨٥١١	(٦٧٤٦٣٨٧٣)	(٩٠٢٧٣٩٧)
٩٣٤٩٨٥٨	٣٥٠٠٠٠٠	(٦٥٩٩٣٣٦٥)	٢٨٥١١	(٢٣٢٧٧٣٢٢٢)	٩١٩٥٨٣٨
-	-	-	-	(١٤٥٤٣٠٠٠)	(١٤٥٤٣٠٠٠)
٢٢٦٩٨٨	-	(٩٤٦٣٤٩٩٤٦)	-	-	٢٢٦٩٨٧٧
-	-	-	-	(٤٩١٥٨٤٩)	(٤٩١٥٨٤٩)
١٢٧٥٦١٤	٣٥٠٠٠٠٠	(١٠١٢٢٨٢١٢٠)	٢٨٥١١	(١٠٧٣٥٨٩٠)	١٠٤٧٧٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

زيادة رأس المال

خصم إصدار

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

زيادة رأس المال

مصاريف زيادة رأس المال

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(١٥٨٩٣٦٥)	(١٤٥٤٠٠٠)
تعديلات على:		
استهلاكات	٥٢٣٥١٤	١٧٩٨٩٨
(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات	(٦٨٢٣)	١٤٠٢
تكاليف تمويل	١٣٦٤٨٧	٦٧٣١٨
إيرادات فوائد بنكية	(٢٤٨٣٤)	(٥٥١٠٧)
أرباح بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع	(١٢٠٤٤)	-
تغيرات رأس المال العامل:		
بضاعة	(١٤٧٠٩)	(٤٩١٨٠)
جهات ذات علاقة	(١٠٢٢٢)	-
ذمم مدينة	٤١٢٨٦	(٩٦٨٤٣)
أرصدة مدينة أخرى	(٢٨٠١٢)	١٣٣١١٧
ذمم دائنة	٩٤٠٧٤	(٧٧٦٦٧)
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٩٠٦٨	٩٣٢٨٢
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٦٠١٥٨٠)	(١٢٥٧٧٨٠)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٣٣٢٩٩)	(١٣٣٣٩٣)
مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ	-	(١٤٤٧٧٤)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٧٥٥٠	١٠٥٢٨
المتحصل من بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع	٥٨٣٧٠	-
فوائد مقبوضة	٢٤٨٣٤	٥٥١٠٧
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٤٢٥٤٥)	(١٧٢٤٥٤٥)
الأنشطة التمويلية		
قروض مستغلة	-	٢٠٩١٧٨٠
قروض مدفوعة	(١٩٤٦٠١)	(١٩٩٧١٩٢)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٣٦٤٨٧)	(٦٧٣١٨)
زيادة رأس المال	٦٨٨٢٣٩	٢٠٤١٩٧٧
مصاريف زيادة رأس المال	-	(٤٩١٥٨)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٣٥٧١٥١	٢٠٢٠٠٨٩
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٣٨٦٩٧٤)	(٧٨٢٨٦٣)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	٩٤٧٤٢٨	٢٣٥٣٥٨٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٦٠٤٥٤	١٥٧٠٧٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ ويبلغ رأسمال الشركة ١٥٠٠ر.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠٠ر.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها خلال سنة ٢٠١٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣ر٨٥٨ر٧٩١ دينار مقسمة إلى ١٣ر٨٥٨ر٧٩١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي و تطويرها بشكل عام.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت، الذي تم إفتتاحه في بداية حزيران من سنة ٢٠١٢.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتضمن هذه التعديلات تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، هذا ولم يكن له أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في النقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم نقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان النقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية - معدل

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغات الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٩٩ر٢٣٣ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٣٩٣ر١٣٣ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار	
٩ر٠٩٥	١٦ر٥٠٢	نقد في الصندوق
٦٢ر٦٧٦	٥ر١٢١	حسابات جارية لدى البنوك
٤٨٨ر٦٨٣	٩٢٥ر٨٠٥	ودائع قصيرة الأجل *
٥٦٠ر٤٥٤	٩٤٧ر٤٢٨	

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية وودائع تحمل معدل فائدة تتراوح ما بين ٣ر٥٪ إلى ٤ر٥٪.

(٥) قروض

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال سنة ٢٠١٠ بمبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣ر٥٤٠ر٠٠٠ دينار لإستكمال 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 ٣ر٥٪، وبحد أدنى ٥٪. يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧ر٠٠٠ دينار.

يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال سنة ٢٠١٢ بمبلغ ١٢٠ر١٢٨ دينار لتمويل شراء مركبات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٥ر٧٥٪ سنوياً. تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برهن المركبات لصالح البنك.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(١٤٥٤ر٠٠٠)	(١٥٨٩ر٣٦٥)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
١٠ر٦١٦ر٩٧٢	١٣ر٣٣٥ر٥٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٣٧)	(٠/١١٩)	الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة لمساهمي 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 الشركات التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣ر٤٦٢	١٣ر٣٤٥	فندق وارويك - عمان
-	١ر٥٠٤	المكتب الإقليمي لفندق وارويك - لبنان
١ر١٦٥	-	فندق وارويك - لبنان
٤ر٦٢٧	١٤ر٨٤٩	

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مبلغ ٤٧ر٣٣١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٦٩ر٧٦٩ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٦٠٠ دينار).

على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٤٨٠.٠٠٠ دينار على خلفية إلغاء عقد بيع قطعة أرض، حيث صدر قرار المحكمة برد الدعوى للتحكيم، هذا وقد قررت هيئة التحكيم بقبول دعوى المدعي وعلان بطلان عقد البيع وبرد المبلغ إلى المدعي ورد ادعاء الشركة المتقابل وموضوعه مطالبة بقيمة شرط جزائي بقيمة ٨٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد تم الطعن بقرار هيئة التحكيم أمام محكمة الاستئناف وما زالت الدعوى منظورة أمامها. هذا وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب على الشركة أي إلزام نتيجة لهذه القضية.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تَقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية لسنة ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٣ هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر جوهري على خسارة الفترة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٢.