

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

الرقم : 2014/8/4154

التاريخ : 2014/8/4

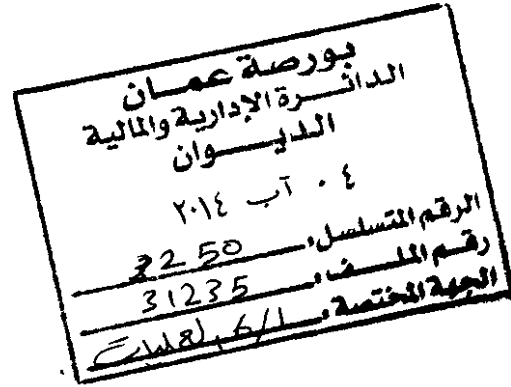
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2014/6/30

والمراجعة من قبل المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الاحترام ،،،،،



د. عمر حزينه
المدير العام

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 حزيران ٢٠١٤

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 حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع 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 حزيران ٢٠١٤ بمبلغ ٩٧٢,١٥٦ 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/الأرض

بشر ابراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٤ تموز ٣٠

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢,٥٤٦,٦٠٠	١٢,٣٦٧,٨٥٩	٣	الموجودات موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٤٠٦	٢٢٠,٨١٥		موجودات متداولة -
٩٨,٦١٦	١٥٥,٧٠٧		بضاعة
٢٥٥,٧٩١	٣٠٢,٠١٨		ذمم مدينة
٩٧,٠٧١	١١٧,٧٢٥	٤	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٤٧٢	٤,٢٩٨	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٧,٣٥٦	٨٠٠,٥٦٣		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣,٢٤٣,٩٥٦	١٣,١٦٨,٤٢٢		مجموع الموجودات
١٤,٤١١,٧٦٥	١٤,٤١١,٧٦٥	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
(١٠٣,١١٠)	(١٠٣,١١٠)		رأس المال المدفوع
٢٨,٥١١	٢٨,٥١١		علاوة إصدار
(٤٢٣,١٣١)	(٥١٢,٣٩٢)		خصم إصدار
٩,٤٥٨,٣٥	٨,١٥٠,٧٧٤		إحتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
٢,٥٢١,٨٣٧	٣,٠٦٠,١١٣	٥	المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٧٣٤,٦٥٩	٦٩٩,٢٥٩	٥	مطلوبات متداولة -
٧٣٥,٠٦٤	٧١٤,٤٨٨		قروض تستحق الدفع خلال سنة
١٤٣,٨٥٣	٤٥٥,٦١٣		ذمم دائنة
٦٢,٧٠٨	٨٨,١٧٥	٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٦,٢٨٤	١,٩٥٧,٥٣٥		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤,١٩٨,١٢١	٥,٠١٧,٦٤٨		مجموع المطلوبات
١٣,٢٤٣,٩٥٦	١٣,١٦٨,٤٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات أقسام الفندق				
الغرف	٣١٧,٠٦٣	٢٤٤,٨٥٢	٤٦٣,٩٦٩	٣٥٦,٨٨١
الطعام والشراب	٢٢٨,٦١٩	١٧٦,٠٧٣	٣٣٢,٠٦٤	٢٥١,١٤٣
الأقسام الأخرى	١٧,٩٦٣	٢٠,٤٨٨	٢٨,٨٠٠	٣٣,٢٢٦
	٥٦٤,٦٤٥	٤٤١,٤١٣	٨٢٤,٨٣٣	٦٤١,٠٥٠
تكاليف أقسام الفندق				
الغرف	(٥٤,٠٠١)	(٨٧,٩٢٢)	(٩٧,٣١٦)	(١٥٨,٢٤٤)
الطعام والشراب	(١٤٣,٧٥٢)	(١٧١,٣٧٢)	(٢٤٩,١٤٧)	(٢٨٣,٠٣٢)
الأقسام الأخرى	(٣٠,٤٢١)	(٢٨,٤٩٦)	(٥٦,٦٩٦)	(٦٢,٧٥٥)
الأقسام الإدارية	(٤٠١,٩٠٤)	(٣٥٤,٣٧٤)	(٦٨٧,٧٠٦)	(٦٤٣,٦٨٨)
	(٦٥٩,٩٣٣)	(٢٠٠,٧٥١)	(٢٦٦,٩٥٢)	(١,٠٦٩,٧٩٩)
صافي الخسارة التشغيلية				
مصاريف إدارية	(٣٥,٢٥٨)	(٩٥,٨٤٧)	(٨٦,٩٤٦)	(١٥٦,٤٥٥)
إيراد فوائد بنكية دائنة	٢٨٧	٦,٨٧٤	١,١٩٨	١٧,٠٦٢
إيرادات أخرى	-	-	-	٧٨٠
استهلاكات	(١٤٤,٤٦٩)	(١٧٤,٨٥١)	(٣١٠,٦٧٠)	(٣٤٨,٨١٧)
تكاليف تمويل	(٣٦,٣٢٣)	(٤٦,٨٣٢)	(٨٨,١١٠)	(٩٢,٦٥٤)
مخصص قضايا	(١٤٢,٧٨١)	-	(١٤٢,٧٨١)	-
مخصص نرم مشترك في تحصيلها	(٧٥٠)	-	(١,٠٠٠)	-
خسارة الفترة	(٤٢٥,٢٢٧)	(٥١١,٤٠٧)	(٨٩٥,٠٦١)	(١,٠٨٦,٣٢٣)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٤٢٥,٢٢٧)	(٥١١,٤٠٧)	(٨٩٥,٠٦١)	(١,٠٨٦,٣٢٣)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	(٠/٠٣٠)	(٠/٠٤٢)	(٠/٠٦٢)	(٠/٠٩٠)
خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة	٧			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشنتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إجمالي	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٨٥,٠١١	(٤,٢٣١) ٢٨٠,٧٨٠	٢٨٠,٧٨٠
-	-	-	-	(٨٩٥,٠٦١) ٨٩٥,٠٦١	٨٩٥,٠٦١
٢٨٠,٧٨٠	٢٥٠,٠٠٠	(١,٠١٣) ٢٨١,٧٩٣	٢٨٥,٠١١	(٥,١٢٦) ٢٧٦,٨٨٥	٢٧٦,٨٨٥
٢٠١٣	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٨٥,٠١١	(٢,٧٨٤) ٢٨٢,٢٢٧	٢٨٢,٢٢٧
-	-	-	-	(١,٠٨٦) ١,٠٨٦	١,٠٨٦
٢٨٢,٢٢٧	٢٥٠,٠٠٠	(١,٠١٣) ٢٨٣,٢٤٠	٢٨٥,٠١١	-	٢٨٥,٠١١
-	-	(٢٢٣) ٢٢٣	-	-	٢٢٣
٢٨٢,٢٢٧	٢٥٠,٠٠٠	(١,٠١٣) ٢٨٣,٢٤٠	٢٨٥,٠١١	(٣,٣٧٠) ٢٨١,٦٤١	٢٨١,٦٤١
٢٨٢,٢٢٧	٢٥٠,٠٠٠	(١,٠١٣) ٢٨٣,٢٤٠	٢٨٥,٠١١	(٣,٣٧٠) ٢٨١,٦٤١	٢٨١,٦٤١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
زيادة رأس المال
خصم إصدار
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة		
(١٠٨٦٣٢٢٣)	(٨٩٥٠٦١)	
تعديلات على:		
٣٤٨٨١٧	٣١٠٦٧٠	استهلاكات
(١٧٠٦٢)	(١٩٨)	فوائد بنكية دائنة
٩٢٦٥٤	٨٨١١٠	تكاليف تمويل
-	١٥٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	١٤٢٧٨١	مخصص قضايا
تغيرات رأس المال العامل:		
(١٤٦٤٥)	١٢٥٩١	بضاعة
٢٧٤٩٢	(٥٨٥٩١)	ذمم مدينة
(٢٥٣٣٦)	(٤٦٢٢٧)	أرصدة مدينة أخرى
١٣٣٣٥٣	(٢٠٥٧٦)	ذمم دائنة
٢٥٢٦٩٣	١٦٨٩٧٩	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٣٦٤١	ذمم جهات ذات علاقة
(٢٨٨٣٥٧)	(٢٦٣٣٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(١٥٢٠٨٩)	(١٣١٩٢٩)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧٠٦٢	١٩٨	فوائد مقبوضة
(١٣٥٠٢٧)	(١٣٠٧٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٦٧٢٦٠٠	قروض مستغلة
(١٠٤٣٦)	(١٦٩٧٢٤)	قروض مدفوعة
٦٨٨٢٣٩	-	زيادة رأس المال
(٩٢٦٥٤)	(٨٨١١٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٥٨٥١٤٩	٤١٤٧٦٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٦١٧٦٥	٢٠٦٥٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٤٧٤٢٨	٩٧٠٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٩١٩٣	١١٧٧٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا 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 كان آخرها خلال عام ٢٠١٣ ليصبح ١٤٤١١٧٦٥ دينار مقسم إلى ١٤٤١١٧٦٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ويخضع إصدار قيمته ٥٠٠.٨٢٨ دينار ليصبح إجمالي قيمة خصم الإصدار مبلغ ١٠٠.١٣٨ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط عام ٢٠١٤ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بقيمة إجمالية تبلغ ٢٤٠٢.٩٤١ دينار أردني عن طريق إصدار ٥٨٨.٢٣٥ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويخضع إصدار قيمته ٢٩٤.١٨٥ دينار ليصبح إجمالي قيمة خصم الإصدار مبلغ ٤٠٤.٦٩٨ دينار هذا ولم يتم استكمال عملية الإقرار حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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 (وأرويك) - البحر الميت، الذي تم افتتاحه في بداية حزيران ٢٠١٢.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٤.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعللة التالية:-

المعايير الجديدة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضا تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢، (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعا بنفس الوقت. لم يكن لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للبنك. تم تطبيق هذا التعديل ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٧). تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. لم يكن لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. تم تطبيق هذه التعديلات في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٣١٩٢٩ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٢٠٨٩.١٥٢ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨,٠٦٦	١٥,٢٦٧	نقد في الصندوق
٢٤,٤٣٢	٧٣,٢٣٢	حسابات جارية لدى البنوك
٤٤,٥٧٣	٢٩,٢٢٦	ودائع قصيرة الأجل
٩٧,٠٧١	١١٧,٧٢٥	

يتضمن النقد لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة تتراوح من ٣٪ إلى ٤.٤٪.

(٥) قروض

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

٢٠١٣			٢٠١٤			البنك
اقتطاط القروض			اقتطاط القروض			
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠٨٧٩٩٩	٢٤٧٩٩٩٩	٧٠٨٠٠٠	٣٠٢٨٧١١	٣٠٢٨٧١١	-	لبنان و المهجر - ١
٦٨٤٩٧	٤١٨٣٨	٢٦٦٥٩	٥٨٠٦١	٣١٤٠٢	٢٦٦٥٩	لبنان و المهجر - ٢
-	-	-	٦٧٢٦٠٠	-	٦٧٢٦٠٠	شركة الجندول للاستثمارات
٣٠٢٥٦٩٩٦	٢٥٢١٨٣٧	٧٣٤٦٥٩	٣٠٧٥٩٣٧٢	٣٠٦٠١١٣	٦٩٩٢٥٩	(جهة ذات علاقة)

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٥٤٠.٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (ثلاثة أشهر) مضافاً إليها ٣٥٪، ويحد أدنى ٥٪. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧.٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٤ توقيع إتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الإتفاقية ٣٠١٨٨.٠٠٠ دينار بحيث يسدد على أقساط شهرية وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (لستة أشهر) مضافاً إليها ٤٪ ويحد أدنى ٥٪ سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٢٨٠١٢٠ دينار لتمويل شراء مركبات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٥٧٥٪ سنوياً. تمسدد 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.

شركة الجندول للاستثمارات

حصلت الشركة على قرض متناقص من شركة الجندول للاستثمارات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة ١٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪، لتسديد كافة الإلتزامات القائمة على الشركة أو أية أعمال تخص الشركة. يتم سداد كامل مبلغ القرض والفوائد المستحقة على دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ تسليم المبلغ.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٠٨٦٣٢٣)	(٨٩٥٠٦١)	خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
١٢٠٥٧٧٠٤	١٤٤١١٧٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٩٠)	(٠/٠٦٢)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة العائدة الى 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 الشركات التابعة 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 ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٧٢٢	٢٥٤٨	فندق وارويك عمان
١٧٥٠	١٧٥٠	فندق وارويك بيروت
١٢٤٧٢	٤٢٩٨	
-	٦٧٢٦٠٠	قرض شركة جندول للاستثمارات (شركة شقيقة)
٦٢٧٠٨	٨٨١٧٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -
		مبالغ مستحقة إلى المشغل - وارويك انترناشونال

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٣١٢٣٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٢٠١٦٦ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٨٠٠ دينار). والتزامات تعاقدية أخرى كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بمبلغ ٦٨٢٤٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: لا يوجد).

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٧٣.٠٥٠ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

كما أن الشركة مدعى عليها في قضية بمبلغ ٤٦٣.٢٦٣ على خلفية تعويض على مطالبه من احد المقاولين ولا تزال الاجراءات في بدايتها لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية، هذا ويرأي إدارة الشركة بأن المخصصات المالية كافية لمواجهة الإلتزامات المتوقعة في ظل المعلومات المتوفرة حالياً.

(١٠) الاحتياطات القانونية

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

(١١) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات.

ان معيار رقم (١٥) يستبدل:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد

التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العملاء

التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات

التفسير رقم (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء

التفسير رقم (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية لسنة ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٤ هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر جوهري على خسارة الفترة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٣.