

إشارتنا : وخ - س ح / 199 / 2014

التاريخ : 30 تشرين الأول 2014

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخه عن قرار مجلس اداره شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحيه
بالموافقة على البيانات المالية للتسعة اشهر المنتهيه في 2014/9/30، و نسخه من القوائم الماليه
الموحده المرحليه الموحزه للتسعة اشهر المنتهيه في 2014/9/30 مع تقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وجان
المدير المالي

9

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدويوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤٥١٩
رقم الملف: ٢١٢١١
الجهة المختصة: المدير العام

قرارات المجلس
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
المساهمة العامة المحدودة

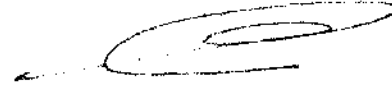
رقم القرار: 2014/20

الجلسة: 2014 / 8
التاريخ: 2014/10/29

قرر المجلس الموافقة على البيانات المالية للشركة عن الربع الثالث حتى 2014/9/30 للسنة المالية 2014 وتزويد بورصة عمان بنسخة عنها.

رئيس مجلس الإدارة

زياد أبو جابر



نائب الرئيس

ياسين التلهوني

((غائب))

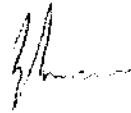
عضو

عماد الصفدي

((غائب))

عضو

مروان أبو جابر



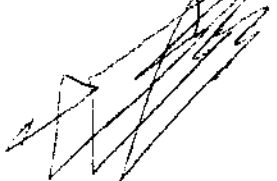
عضو

لحمد جمجوم



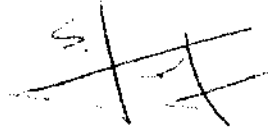
عضو

منكو سخيان



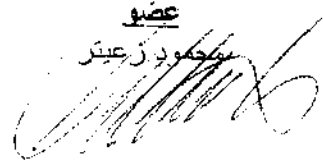
عضو

سعيد حنفي



عضو

محمود زعتر



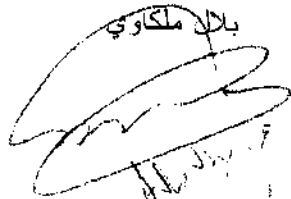
عضو

مايكل داغر

((غائب))

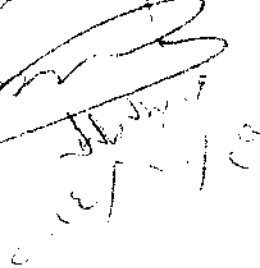
عضو

بلال ملكاوي



عضو

بشير الزعبي



شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٣٠٨٤٠

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي تم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١١ ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة الى قيد بعدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاء من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من السلطة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمية عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٦١٧,١٩٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ١١,٩٩٥,٦٢٥ دينار أي ما يعادل ٥٦% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاثي الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤ ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية. علماً بان الهيئة العامة غير العادية للشركة قررت بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة المدفوع والبالغ ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها عن ١٠ مليون دينار ولا تزال الشركة بصدد استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدي الجهات الرسمية المختصة .

٣ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد ، كما قامت الشركة بتسوية الضريبة نهائياً للعام ٢٠٠٩ ومراجعته وتدقيق الاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٣ ولكن لم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

- ٣ -

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة و لأغراض هيئة الأوراق المالية .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (ب)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عسان - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٠,٩٠٠,٢٦٧	١٠,٧١٥,٨١٩		الموجودات غير المتداولة :
٥,٠٣٢,٠٣١	٤,٧٤٩,٢١٠		إستثمارات عقارية - بالصافي
١٥,٩٣٢,٢٩٨	١٥,٤٦٥,٠٢٩		ممتلكات ومعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,٩٣٥,٩٦٦	٢٧,٨٩٩,٥٦١		الموجودات المتداولة :
٨,٤٩١,٨٠٣	٨,٧٧٦,٩٢٤		مشاريع معدة للبيع
٦,٩٤٦,٩٥٠	٦,٦٥٠,٠٢٣		مشاريع مياحة قيد التسليم
٦٣٧,٤٨٤	٦٤١,٩١٨		مشاريع قيد الإنشاء
١,١١٧,٣١١	١,٣٨٦,٣٢٠		المخزون
١,٦٥١,٥٩١	١,٦٤٠,٢٥٥	٦	موجودات متداولة أخرى
٣٢,١٤٧	١٨٥,٣٩٥		ذمم مدينة - بالصافي
٤٧,٨١٣,٢٥٢	٤٧,١٨٠,٣٩٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٣,٧٤٥,٥٥٠	٦٢,٦٤٥,٤٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين :
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال المكتتب به والمنفوع
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٧	علاوة الإصدار
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٧	الإحتياطي الإجمالي
(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١٢	الإحتياطي الإختياري
-	(١,٦١٧,١٩٣)		(الخسائر) المتراكمة
٢٢,٨٢٠,٣٧٣	٢١,٢٠٣,١٨٠		(الخسارة) للفترة
			صافي/ مجموع حقوق المساهمين
٩,٨٨٠,٥٠٠	٢٢,١٤٢,٠٤٦	٨	المطلوبات غير المتداولة :
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٠,٠٣٠,٥٠٠	٢٢,٩٩٢,٠٤٦		أوراق دفع
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٢٧,١٠٦	٩٠٦,١٧١		المطلوبات متداولة :
١٢,٨٢٢,٣٠٨	١,٦١٤,٩١٦	٨	بنوك دائنة
١٠,٧٠٨,٤٢٣	١١,٠٠٥,٧٠١		قروض قصيرة الأجل
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	إيرادات مؤجلة
٦,٢٧١,٨٥٦	٥,٤٥٨,٤٢٧		المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
٣٠,٨٩٤,٦٧٧	١٩,١٥٠,١٩٩		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠,٩٢٥,١٧٧	٤١,٤٤٢,٢٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٣,٧٤٥,٥٥٠	٦٢,٦٤٥,٤٢٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير متفقة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٩٤٢,٦٩٤	٥,٩٥٧,٨٤٥	١,٤٠٤,١٦٧	٢,٠٣٨,٧٣٩	٤	الإيرادات
(١,٩٩٩,٦٧٦)	(٣,٤٤١,٦٧٤)	(٨٣٩,٠٣٥)	(١,١٣٩,٧٢٤)	٤	تكلفة الإيرادات
١,٩٤٣,٠١٨	٢,٥١٦,١٧١	٥٦٥,١٣٢	٨٩٩,٠١٥		إجمالي الربح
(٤٥٥,٤٢٧)	(٥٣٨,٩٢٩)	(١١٨,٣٦٦)	(٢٢٨,١٧٣)		مصاريف إدارية وعمومية
(٩٣١,٠٣٦)	(١,٢١١,١٢٦)	(٢٨٩,٣٧٤)	(٥٨٩,٧١٧)		نفقات موظفين
(٩٣٠,٧٧٠)	(٥٧٤,٩٥٠)	(٣٠٥,٤٦٥)	(١٩٢,٠٥٦)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,٩٣٣,١٦٦)	(١,٧٧٨,٣٥٩)	(٦٧٥,٣٩٤)	(٦٠٠,١١٢)		تكاليف الإقراض
(١٠٢,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	-	٦	مخصص التكني في الذمم المدينة
(١٥٥,٧٣٨)	-	(١٦٢,٧٢٢)	-		مصاريف أخرى
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٠٦٦,١٨٩)	(٧١١,٠٤٣)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٠٦٦,١٨٩)	(٧١١,٠٤٣)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠/١٢)	(٠/٠٨)			٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

البيان	الإحتياطيات				رأس المال	
	المجموع	الاحتياطي	الاحتياطي	الإحتياطي	علاوة الإصدار	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤						
الرصيد بداية الفترة	٢٢,٨٢٠,٣٧٣	-	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) المسجلة للفترة - قائمة (أ)	(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٦١٧,١٩٣)	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢١,٢٠٣,١٨٠	(١,٦١٧,١٩٣)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣						
الرصيد بداية الفترة	٢٧,٣٦٠,٥٦٤	-	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) المسجلة للفترة - قائمة (أ)	(٢,٥٦٥,١٠٩)	(٢,٥٦٥,١٠٩)	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢٤,٧٩٥,٤٥٥	(٢,٥٦٥,١٠٩)	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقطة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٦١٧,١٩٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخصارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات لبنود غير نقدية :
٩٣٠,٧٧٠	٥٧٤,٩٥٠	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
١٠٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص التقني في نعم مدينة
١٥٥,٧٢٨	-	خصائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٧٦,٦١١)	(١,٠١٢,٢٤٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٢٤,٢٤٦)	١,٠٤٨,٢١١	النقص (الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٢٤,٣٩٤	(٤,٤٣٤)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٧٤,١٩٤)	(٢٦٩,٠٠٩)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(٥٦٥,٦٠٩)	(١٨,٦٦٤)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٨٠٨,٠٥٩)	(٨١٣,٤٢٩)	(النقص) في نعم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
٩٢٢,٥٦٤	٢٩٧,٢٧٨	الزيادة في إيرادات موجهة
(٢,١٠١,٧٦١)	(٧٧٢,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨,٩٨٢)	(١٠٧,٦٨١)	(شراء) ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية
١٤,٦٦٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٣٢٢)	(١٠٧,٦٨١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٥٤,٤٣٢	(٢٠,٩٣٥)	(النقص) الزيادة في بنك دائن
١,٧٥٠,٤٥٦	١,٠٥٤,١٥٤	الزيادة في القروض
٢,١٠٤,٨٨٨	١,٠٣٣,٢١٩	صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات من عمليات التمويل
(١,١٩٥)	١٥٣,٢٤٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٨,٨٩٠	٣٢,١٤٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٣٧,٦٩٥	١٨٥,٣٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٣٥٨,٢٠٠	-	الزيادة في مشاريع مبيعة قيد التسليم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة الموفق .

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ ، وبرأس مال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ٥٧ شارع الأمير شاكر بن زيد الشميساني ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
- إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .
- إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

- إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ . كما ان نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ج - اسس توحيد القوائم المالية
تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بمنشأة أخرى من أجل الاستفادة من أنشطتها .

يتم إستبعاد جميع المعاملات ، والأرصدة ، والأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركات التابعة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
خليج العقبة للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ :

اسم الشركة	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
خليج العقبة للأعمال الانشائية	دينار ٣٠,٤٥٠	دينار ٧٣١,٤٥٦
خليج العقبة للصيانة والخدمات	دينار ٢,٤٤٢	دينار ٥,٦١٣

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي:

- قامت إدارة الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٤ بتعديل العمر الانتاجي للمباني من ٢٥ سنة الى ٥٠ سنة أي من نسبة استهلاك ٤٪ الى ٢٪ سنوياً وذلك نتيجة لإعادة تقدير المهندسين والمستشاريين بإمكانية استخدام هذه المباني لمدة ٥٠ سنة . هذا ويتمثل الأثر المالي لتخفيض نسبة استهلاك هذه الموجودات حتى نهاية عمرها الانتاجي كما يلي :

دينار

٣١٧,١٥٤	الوفر للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
٩,٣٠٣,١٨٤	الوفر (النقص) للسنوات :
(٩,٣٠٣,١٨٤)	٢٠١٤ - ٢٠٣٥
	٢٠٣٦ - ٢٠٥٨

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال

إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي :

أ - التوزيع القطاعي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤			
المجموع	المجموع	نشاطات تسالاييه	مبيعات شقق وارضيات	إيرادات القطاع
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٩٤٢,٦٩٤	٥,٩٥٧,٨٤٥	٤,١٣٠,٠٤٥	١,٨٢٧,٨٠٠	
(١,٩٩٩,٦٧٦)	(٣,٤٤١,٦٧٤)	(٢,٢٣٧,٣٨٦)	(١,٢٠٤,٢٨٨)	ينزل : تكلفة إيرادات القطاع
١,٩٤٣,٠١٨	٢,٥١٦,١٧١	١,٨٩٢,٦٥٩	٦٢٣,٥١٢	ربح القطاع
(٤,٥٠٨,١٢٧)	(٤,١٣٣,٣٦٤)			ينزل : مصاريف غير موزعة
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٦١٧,١٩٣)			(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

ب - التوزيع الجغرافي :

إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الاردنية الهاشمية.

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٦١٧,١٩٣)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الاساسية والمخفضة
(٠/١٢)	(٠/٠٨)	

٦ - ذمم مدينة - بالصادفي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	ذمم عملاء تجارية واخرى ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *
١,٤٩٣,٧٨٧	١,٥٤٤,٥١٢	
(٥٥٧,٢٦٧)	(٥٨٧,٢٦٧)	
٩٣٦,٥٢٠	٩٥٧,٢٤٥	
٤٣٦,٦٦٧	٤٩٦,٠٢٠	أطراف ذات علاقة - ايضاح (١٠)
٢٧٨,٤٠٤	١٨٦,٩٩٠	شيكات برسم التحصيل
١,٦٥١,٥٩١	١,٦٤٠,٢٥٥	

ان الحركة على حساب مخصص التدني في الذمم المدينة هي على النحو التالي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة اضافات
٣٩٠,٢٦٧	٥٥٧,٢٦٧	
١٦٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
٥٥٧,٢٦٧	٥٨٧,٢٦٧	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تعتقد إدارة الشركة أن مخصص التدني في الذمم المدينة كافٍ بعد الأخذ بعين الاعتبار المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتحصيلات في الفترة اللاحقة .

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٠٤,٣٢٧	٤٣٨,٥٤٢	أقل من ٣٠ يوم
١١١,٩٣٩	١٣٨,٨٨٠	٣١ يوم - ٦٠ يوم
١٠٥,٨٤١	٣٧٥,٢٠٦	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٥٢,٦٤٠	٣٤,٩٩١	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٥١٩,٠٤٠	٥٥٦,٨٩٣	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٤٩٣,٧٨٧	١,٥٤٤,٥١٢	

٧ - رأس المال المدفوع والاحتياطات

أ - بلغ رأس مال الشركة المدفوع و المكتتب به ٢١,٥ مليون دينار مكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم و ٣,٥ دينار علاوة اصدار للسهم والذي يساوي ٨,٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني ، وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها ١٠ مليون دينار ولم تستكمل إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية المرحدة المرحلية الموجزة.

ب- الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل ان يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به إلا انه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع إلى ان يبلغ الاحتياطي الإجمالي رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقطوعة رأس المال المدفوع .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		قرض البنك الاستثماري - أ البنك الأردني الكويتي - ب بنك الأردن - ج
٣١ كانون الأول	٣٠ ايلول	٣١ كانون الأول	٣٠ ايلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٨٨٠,٥٠٠	١٢,٢٨٢,٠٣٥	٣,٢٩٣,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
-	٩,٨٦٠,٠١١	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤,٩١٦	
-	-	٢,٥٢٨,٨٠٨	-	
٩,٨٨٠,٥٠٠	٢٢,١٤٢,٠٤٦	١٢,٨٢٢,٣٠٨	١,٦١٤,٩١٦	

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من البنك الاستثماري بقيمة ١٠ مليون دينار بفائدة سنوية مقدارها ٩,٥٪ محسوبة على أساس يومي وتُدفع شهرياً بحيث يبدأ التسديد خلال ٢٤ شهراً من تاريخ توقيع الاتفاقية بواقع ٤٨ قسط شهرية متساوية شاملة الفائدة، تم تعديل سعر الفائدة ليصبح ١٠٪.

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع إتفاقية مع البنك الاستثماري بحيث يتم تثبيت سقف القرض ليصبح ١٢ مليون دينار يسدد بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط منها ١,٢ مليون دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٢ والآخر بتاريخ أول آب ٢٠١٦.

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة أرض رقم (١٤٠) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة.

قامت الشركة بتوقيع عدة اتفاقيات لجدولة هذا القرض كان آخرها خلال شهر حزيران ٢٠١٤ حيث تم توقيع اتفاقية إعادة جدولة لهذا القرض وتم تسديد مبلغ ٧١١ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، على أن يسدد الباقي بموجب ١٥ قسط نصف سنوي بقيمة ٩٠٠ ألف دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٥ ، ويتم تسديد الفوائد خلال فترة السماح كل ستة أشهر يستحق أول تسديد لها في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض متناقص من البنك الأردني الكويتي بسقف ١٠ مليون دينار وبفائدة سنوية مقدارها ٩,٧٥٪ محسوبة على أساس يومي وتدفع بشكل ربع سنوياً. يسدد القرض بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية بحيث يستحق القسط الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ السحب . تم خلال العام ٢٠١٠ تعديل برنامج سداد القرض المتناقص بحيث يدفع بواقع ٨ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة يستحق الأول منها في ٢٨ شباط ٢٠١٢ والأخير في ٢٨ شباط ٢٠١٦ كما يتم تسديد الفوائد الشهرية المتراكمة من مصادر الشركة الذاتية ، تم تعديل سعر الفائدة لاحقاً ليصبح ٩,٥٪.

كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بالحصول على قرض إضافي بمبلغ ٢,٥ مليون دينار بحيث يتم التسديد بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة بحيث يستحق الأول منها بعد مرور ١٨ شهر من تاريخ صرف أول دفعة من القرض.

قامت الشركة خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة مع البنك الأردني الكويتي لجدولة هذا القرض ، حيث تم تسديد ٨٥٠ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، ومنح الشركة فترة سماح لمدة سنة تشمل الأقساط والفوائد حيث يستحق أول قسط بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى لثمانية فلل من المارينا تاون / المرحلة الثالثة المملوكة من قبل الشركة بقيمة ٥ مليون دينار .

إن الغاية من القروض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

ج - تم منح الشركة خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٣ قرض من بنك الأردن بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة مقدارها ٨,٤٢٪ ويسدد القرض والفائدة المستحقة بواقع دفعة واحدة بعد ثلاثة شهور من تاريخ المنح. لاحقاً لذلك تم تأجيل سداد القرض خلال شهر ايلول ٢٠١٣ والبالغ رصيدة ٢,٤٦٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ليصبح تاريخ السداد ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣. ضماناً للقرض حصل بنك الأردن على كفالة بنكية من البنك الأردني الكويتي بنفس المبلغ.

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ حيث ان الشركة تكبدت خسارة لهذه الفترة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بتقدير أية ضرائب مؤجلة وذلك لإعتقاد إدارة الشركة أنها لن تتمكن من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة ومناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عنها مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . كما قامت الشركة بتسوية الضريبة نهائيا للعام ٢٠٠٩ ومراجعه وتدقيق الاعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ وتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٣ ولكن لم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبإعتقاد الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

١٠ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

ان تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

أ - الأرصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٣١,٤٥٢	٣٤٦,٢١٣	-	-	-	-
٤٥,٦٩٨	٣٥,٦٤٢	-	-	-	-
٦٩,٥٥٢	٥٤,٨١٢	-	-	-	-
-	-	٤٥١,٤٧٠	٢٩٠,٠٩٤	-	-
٤٩,٣١٨	-	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	-	-
٤٩٦,٠٢٠	٤٣٦,٦٦٧	١,١٦٠,٦٧٠	٩٩٩,٢٩٤	-	-

شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *
شركة الساحل الذهبي للفنادق *
زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **
المتحدة للتأمين
ذمم كبار المساهمين

ب - المعاملات

ايسرادات تأجير وخدمات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٤٦,٢٢٢	٥١٦,٤٨٧
٤٧٦,٧٤٢	٥٢٣,٥٩١
٣٥١,٠٥٠	٣٧٦,٧٩٢
١,٢٧٤,٠١٤	١,٤١٦,٨٧٠

شركة شاطئ القمر *
شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **
شاطئ الذهبي للفنادق السياحية *

* شركة مملوكة جزئياً من قبل أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة .

** مساهم .

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم يقيد أية مصاريف خلال العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة .
- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن حدود الاسعار الاعتيادية لباقي العملاء .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٣٠٥,٥٧١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ .

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة

- ١ - تظهر الشركة كمدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ٢١٢,٩٣٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (٢٣٨,٠٢٧ دينار للعام ٢٠١٣) وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك داعٍ لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .
- ٢ - تظهر الشركة كمدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين وداننين بمبلغ ٢٧٥,٢٢٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (٤٢٥,٣٥٠ دينار للعام ٢٠١٣) ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هناك داعٍ لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاءها .

ب - مطلوبات خارج المركز المالي

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مطلوبات ممكن ان تطرأ تتمثل بما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥

كفالات بنكية

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع إتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة ارض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة ، حيث يتم استعمالها لغايات إقامة وتشغيل وإدارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة ، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلل والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات .

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الايرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرفأ البحري المقامة في المشروع .

٢. دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع .

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاى من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

يترتب على الشركة دفع حصتها من رسوم تسجيل ونقل ملكية بحوالي ٤٣٠ ألف دينار لدائرة الأراضي عند نقل ملكيتها وتشكل ما نسبته ٤٪ من قيمة بيع شقق المرحلة الرابعة وفلل المرحلة الثالثة والتي لم يتم نقل ملكيتها للمشتريين بعد .

د - اتفاقية ضمان مركز الغوص الملكي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف اقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/او تشغيل و/او ادارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كفتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية .

ان مدة هذه الاتفاقية ٤٩ سنة ابتداء من تاريخ الاتفاقية المبرمة وهي قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ، حيث يترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. بدل سنوي بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار اردني ، يستحق في بداية كل سنة من سنوات سريان هذه الاتفاقية ، ويدفع اعتباراً من بداية السنة الثانية من سريان الاتفاقية - حيث تعفى الشركة من دفع بدل الضمان خلال السنة الاولى من فترة هذه الاتفاقية - وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البديل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً .

٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .

٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .

٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع لأغراض التسويق والترويج .

٥. في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

وقعت الشركة بتاريخ ١٨ أيار ٢٠١٤ عقد لبيع واعادة استئجار لاربعة شقق بمبلغ ١٠٠ ألف دينار سنوياً ولمدة ٦ سنوات مع امكانية التجديد ، كما قامت الشركة بتاريخ ١٨ اب ٢٠١٤ بتوقيع عقد لبيع واعاده استئجار شقه بمبلغ ٣٢,٥٠٠ دينار سنوياً ولمدته ثمانية سنوات يبلغ الحد الادنى للدفعات الايجارية المستقبلية (غير المخصومة) ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	١٢٩,٠٠٠	أقل من سنة
-	٥٢١,٨٧٥	من سنة وحتى خمس سنوات
-	١٣٩,٣٧٥	أكثر من خمس سنوات
-	٧٩٠,٢٥٠	

١٢ - (الخسائر) المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٦١٧,١٩٣ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ١١,٩٩٥,٦٢٥ دينار أي ما يعادل ٥٦ ٪ من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا و تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات كان اخرها خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤ . ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

أ - زيادة رأس مال الشركة عن طريق تنفيذ واتمام مجموعة من العمليات المالية والتي تهدف الى زيادة قيمة موجودات الشركة وبالتالي تأمين مصادر تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٤ .

ب - إعادة هيكلة الشركة من الناحية القانونية والادارية بموجب الخطة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة .

ج - إعادة تأهيل بعض المنشآت من قبل الشركة لتوليد تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٤ .

د - الحصول على تمويل إضافي من قبل جهات مملوكة وشركات خارجية للمضي قدماً في مشروع التوسعة في تالا بي .

بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على مبدأ الإستمرارية على افتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية .

١٣ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد الإدارة بان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.