

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

الرقم : 2017/7/4990

التاريخ : 2017/7/31

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان

الموضوع : التقرير نصف السنوي كما هو في 2017/6/30

تحية وبعد،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية نصف السنوي لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية كما هو في 2017/6/30.

وتفضلوا بقبول الاحترام،،،،،

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(مختص)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٧
الرقم المتسلسل 4188
رقم الملف 31235
الجهة المختصة 2017/6/31

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

الرقم : 2017/7/4991

التاريخ : 2017/7/31

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Subject: Semi-Annual Report as of 30/6/2017

Attached the Company's Semi-Annual Report of (Winter Valley Tourism Investment Company) as of 30/6/2017.

Kindly accept our highly appreciation and respect

Winter Valley Tourism Investment Company/



شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ١٢

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠-٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨-٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة- "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا فإننا نلفت الإنتباه إلى الأمور التالية:

- الإيضاح رقم (٢-ج)، والذي يشير إلى أنه قد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ ١٠,٨٤١,٧٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ أي ما يعادل ٢٨% من رأس مال الشركة (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٠,١٧١,٨٣٧ دينار) وإلى وجود عجز في رأس المال العامل للشركة بقيمة ١,٧٥٢,٥٤٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١,٣٧٧,٠١٧ دينار)، بالإضافة إلى ذلك بلغت الخسائر التشغيلية للفندق للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٢٤٨,٢١٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٦٦,١٣٧) وبلغت صافي الخسارة للفترة ما قيمته ٦٦٩,٨٩٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١,٠٥٣,٨٥٩ دينار)، إن هذه الأمور قد ينشأ عنها شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار، حيث يبين الإيضاح رقم (٢-ج) خطة وإجراءات الإدارة المتخذة لمواجهة هذه الظروف وضمان استمرارية الشركة، وبناءً عليه قامت الإدارة بإعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

- كما هو مبين في ايضاح (٩) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، فقد قام مجلس ادارة الشركة خلال العام ٢٠١٦ بإحتساب مخصصات متعلقة بقيود لحركات غير معززة بوثائق ثبوتية بمبلغ ٨٣,١٨٤ دينار. وترى ادارة الشركة ومجلس ادارتها ان المخصص كافٍ ولن يزيد عن ٨٣,١٨٤ دينار.

أمر آخر
إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر حولها تقريراً غير متحفظ بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٧ بالإضافة إلى فقرات توكيدية تتعلق بعدم التأكد الجوهرى المتعلق بمبدأ الإستمرارية وقيام الإدارة بأخذ مخصصات متعلقة بقيود غير معززة بوثائق ثبوتية، كما وأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ قد تم مراجعتها من قبل نفس المدقق والذي أصدر حولها استنتاجاً غير متحفظ بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بالإضافة إلى فقرة توكيدية حول عدم التأكد الجوهرى المتعلق بمبدأ الإستمرارية.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٧



شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	١١,٠٠٣,٣٨٨	١١,٢٩٧,٧٥٧	٧
دفعات مقدمة لإسترداد أراضي مباعة	٢١٨,١١٩	٢١٨,١١٩	٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	١١,٢٢١,٥٠٧	١١,٥١٥,٨٧٦	
الموجودات المتداولة			
مخزون	٤٣,٢٩٩	٥٧,٥٣١	٩
ذمم مدينة	٢٩١,٣٦٦	١٥٤,٨٤٥	
ارصدة مدينة أخرى	١٩٦,٣٦٢	١٠٩,٣١٢	
النقد وما في حكمه	٢٥٦,٧٩٥	٦٣,٨٤٥	
مجموع الموجودات المتداولة	٧٨٧,٨٢٢	٣٨٥,٥٣٣	
مجموع الموجودات	١٢,٠٠٩,٣٢٩	١١,٩٠١,٤٠٩	
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
راس المال المدفوع	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١
علاوة اصدار	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
خصم اصدار	(١٩,٠٦٧,٨١٥)	(١٩,٠٦٧,٨١٥)	
احتياطي اجباري	٢٨,٥١١	٢٨,٥١١	
خسائر متراكمة	(١٠,٨٤١,٧٣٢)	(١٠,١٧١,٨٣٧)	
صافي حقوق المساهمين	٩,٤٦٨,٩٦٤	١٠,١٣٨,٨٥٩	
المطلوبات المتداولة			
قروض بنكية	-	٩,١٩٤	١١
قرض من طرف ذو علاقة	١,٣٥١,٤٦١	٦٢٩,٥٨٢	١٠
ذمم دائنة	٨٠٨,٩٣٨	٧٥٩,٤٤٩	
ارصدة دائنة أخرى	٣٤٣,٩٧٩	٣٥٧,١٥٣	
المطلوب لطرف ذو علاقة	٣٥,٩٨٧	٧,١٧٢	١٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٥٤٠,٣٦٥	١,٧٦٢,٥٥٠	
مجموع المطلوبات	٢,٥٤٠,٣٦٥	١,٧٦٢,٥٥٠	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٢,٠٠٩,٣٢٩	١١,٩٠١,٤٠٩	

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (٣) الى (٦) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٩١,٨٥٦	٤٨٩,٣٢٧	٢٦٣,٣٤٥	٣٢٨,٣٠٩	إيرادات أقسام الفندق
٢٩٢,٦٦١	٣٦٢,٠٣٣	١٩٥,٠٢٤	٢٣٨,٧٧٣	الغرف
١٨,٩٢٦	٣١,١٤٠	١٠,١٣٥	١٨,٥١٣	الطعام والشراب
				الأقسام الأخرى
٧٠٣,٤٤٣	٨٨٢,٥٠٠	٤٦٨,٥٠٤	٥٨٥,٥٩٥	اجمالي إيرادات أقسام الفندق
(١٤٧,٥٤٧)	(١٥١,٥٠٤)	(٩٢,١٢١)	(٩٦,٥٣٥)	تكاليف أقسام الفندق
(٢٦٤,٦٦٥)	(٢٩٨,٧٨٠)	(١٦٣,٨٩٠)	(١٨١,٦٩٣)	الغرف
(٣٧,٠٢٢)	(٥٠,٣٤٢)	(٦,٧١٢)	(٢,٥٨٢)	الطعام والشراب
(٧٢٠,٣٤٦)	(٦٣٠,٠٩٠)	(٤٠٢,٩٨١)	(٣٣٧,٥٠٥)	الأقسام الأخرى
				الأقسام الإدارية
(١,١٦٩,٥٨٠)	(١,١٣٠,٧١٦)	(٦٦٥,٧٠٤)	(٦١٨,٣١٥)	اجمالي تكاليف أقسام الفندق
(٤٦٦,١٣٧)	(٢٤٨,٢١٦)	(١٩٧,٢٠٠)	(٣٢,٧٢٠)	صافي الخسارة التشغيلية
(٧٢,٠٠٣)	(٨٦,٣٥٣)	(٣٤,٨٠١)	(٣٧,٢٧٥)	مصاريف إدارية
٣,٣٣٢	٣,٢٩١	١,٦٣٤	١,٠٣٤	إيرادات فوائد بنكية
(٣٣٠,٧٢٠)	(٣٠٣,٩٩٣)	(٢٢٠,٤٥٤)	(١٥١,٨٢٤)	استهلاكات
(١٣٦,٦٩٥)	(٣٤,٦٢٤)	(١٢٦,٢٥٨)	(٢٧,١٧٧)	تكاليف تمويل
(٥١,٦٣٦)	-	(٥١,٦٣٦)	-	مصروف قضايا
(١,٠٥٣,٨٥٩)	(٦٦٩,٨٩٥)	(٦٢٨,٧١٥)	(٢٤٧,٩٦٢)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(١,٠٥٣,٨٥٩)	(٦٦٩,٨٩٥)	(٦٢٨,٧١٥)	(٢٤٧,٩٦٢)	صافي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠٥٨)	(٠,٠١٧)	(٠,٠٣٥)	(٠,٠٠٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (٣) الى (٦) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني						
مجموع	خسائر متر اكمة	احتياطي اجباري	خصم اصدار	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع	
١٠,١٣٨,٨٥٩ (٦٦٩,٨٩٥)	(١٠,١٧١,٨٣٧) (٦٦٩,٨٩٥)	٢٨,٥١١ -	(١٩,٠٦٧,٨١٥) -	٣٥٠,٠٠٠ -	٣٩,٠٠٠,٠٠٠ -	٢٠١٧ للمسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)
٩,٤٦٨,٩٦٤	(١٠,٨٤١,٧٣٣)	٢٨,٥١١	(١٩,٠٦٧,٨١٥)	٣٥٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٦,٧٦٨,٨٤٠ (١,٠٥٣,٨٥٩) (١٠٦,٠١٢)	(٨,١٢٨,٦٣٩) (١,٠٥٣,٨٥٩) (١٠٦,٠١٢)	٢٨,٥١١ - -	(٣,٦٦٠,٩٦٧) - -	٣٥٠,٠٠٠ - -	١٨,١٧٩,٩٣٥ - -	٢٠١٦ الرصيد كما في ١ كانون الثاني الدخل الشامل للفترة مصلريف زيادة رأس المال
٥,٦٠٨,٩٦٩	(٩,٢٨٨,٥١٠)	٢٨,٥١١	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	٣٥٠,٠٠٠	١٨,١٧٩,٩٣٥	٢٠١٦ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

تغير الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (٣) إلى (٦) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
(١,٠٥٣,٨٥٩)	(٦٦٩,٨٩٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٣٠,٧٢٠	٣٠٣,٩٩٣	٧	تعديلات: استهلاكات
١٣٦,٦٩٥	٣٤,٦٢٤		تكاليف تمويل
(٣,٣٣٢)	(٣,٢٩١)		إيرادات فوائد بنكية
١١,٥٦٥	١٤,٢٣٢		التغير في بنود رأس المال العامل: المخزون
(٧٤,٤١٤)	(١٣٦,٥٢١)		ذمم مدينة
(٤٤,٩٦٥)	(٨٧,٠٥٠)		ارصدة مدينة أخرى
١٠٧,١٥٤	٤٩,٤٨٩		ذمم دائنة
٢٢,٨٩١	(١٣,١٧٤)		ارصدة دائنة أخرى
٤٢٤	٢٨,٨١٥		المطلوب لطرف ذو علاقة
(٥٦٧,١٢١)	(٤٧٨,٧٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢٨٥,١٤٥)	(٩,٦٢٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: شراء ممتلكات ومعدات
٣,٠٧٢	٣,٢٩١		فوائد بنكية مقبوضة
(٢٨٢,٠٧٣)	(٦,٣٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٧٠٥,٩٩٣	٦٨٨,٩١١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: قروض مستغلة
(٣,١٦٣,٩٥٧)	(٩,١٩٤)		قروض مدفوعة
(١١,٨٨٤)	(١,٦٥٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠٦,٠١٢)	-		مصاريف زيادة رأس المال
٤٢٤,١٤٠	٦٧٨,٠٦١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٢٥,٠٥٤)	١٩٢,٩٥٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٠١,٥٧٨	٦٣,٨٤٥		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧٦,٥٢٤	٢٥٦,٧٩٥		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ اب ٢٠٠٥ برأسمال يبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بزيادة رأسمال الشركة عن طريق طرح ٢٠,٨٢٠,٠٦٥ سهم للاكتتاب بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد وخصم اصدار ٠,٧٤ دينار للسهم ليصبح رأسمال الشركة ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

ومن أهم غايات الشركة انشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق او يتفرغ عن او يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها.

إن عنوان الشركة الرئيسي هو الرابية - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، وتقوم الشركة بممارسة نشاطها التشغيلي في منطقة البحر الميت من خلال فندق رامادا - البحر الميت المملوك للشركة، حيث تم بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٥ توقيع اتفاقية مع مشغل جديد (رامادا) لإدارة الفندق وقد باشر المشغل الجديد أعماله في الأول من كانون الأول ٢٠١٥.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للفترة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

ب- استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- إن التقديرات الهامة المعدة من قبل الإدارة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يكن هناك أي تغييرات جوهرية على الافتراضات والاجتهادات المستخدمة من قبل الإدارة.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- ج- الإستمرارية
- تظهر هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وجود بعض الأحداث والامور التي قد تشكل تحدياً كبيراً على أداء الشركة في المستقبل وتشمل هذه الأمور ما يلي:
- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ (١٠,٨٤١,٧٣٢) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ أي ما يعادل ٢٨% من رأس مال الشركة (١٠,١٧١,٨٣٧) أي ما يعادل ٢٦% من رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).
 - وجود عجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بقيمة ١,٧٥٢,٥٤٣ دينار (١,٣٧٧,٠١٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).
 - بلغت الخسائر التشغيلية للفندق للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٢٤٨,٢١٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٦٦,١٣٧ دينار) وبلغت صافي الخسارة للفترة ما قيمته ٦٦٩,٨٩٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١,٠٥٣,٨٥٩ دينار).

علماً بأنه ولمواجهة هذه الظروف وضمان استمرارية الشركة فقد قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بزيادة رأسمال الشركة ليصبح ٣٩ مليون دينار اردني وتم إستكمال إجراءات زيادة رأس مال الشركة في نهاية العام ٢٠١٦ وتم من خلال هذه الزيادة العمل على تسديد القروض المستحقة على الشركة للبنوك المحلية وبعض الإلتزامات الأخرى، بالإضافة إلى ذلك قام بعض المساهمين بضخ أموال للشركة في بداية الربع الأول من العام ٢٠١٧ وذلك بمثابة قروض من طرف ذو علاقة لدعم رأس مال الشركة العامل ، وكما وقام مجلس الادارة باعادة هيكلة الادارة التنفيذية للفندق وذلك من خلال تعيين مدير عام ومدير مالي للفندق من ذوي الخبرة والكفاءة من اجل رفع المستوى الاداري والمالي للفندق ومن المتوقع أن يؤدي هذا التعيين الى رفع الكفاءة التشغيلية للفندق وأن يؤثر ذلك بشكل إيجابي على الارباح والخسائر التشغيلية للفندق، وبناءاً عليه قامت الادارة باعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- بوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.
- تم الإفصاح عن هيكلة القيمة العادلة للموجودات المالية المتمثلة في أدوات الملكية في الإيضاح رقم ١٤.

٤) موسمية الأنشطة

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بالموسمية.

٥) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الإعراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.
- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بالتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٩).

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي. عند تقديم معلومات على أساس جغرافي، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء، وتعتمد موجودات القطاع على الموقع الجغرافي للموجودات. تقوم الشركة بممارسة نشاطها التشغيلي داخل المملكة الأردنية الهاشمية من خلال فندق رامادا المملوك للشركة في منطقة البحر الميت، وعليه فإن جميع إيرادات وتكاليف الشركة هي من خلال أعمال الفندق في البحر الميت.

(٧) ممتلكات ومعدات

بلغت قيمة الإضافات على حساب الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٩,٦٢٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٢٨٥,١٤٥ دينار)، كما وبلغ مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٣٠٣,٩٩٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣٣٠,٧٢٠ دينار).

قامت الشركة بتاريخ ٦ أيار ٢٠١٢ برهن أرض الشركة والسيارات لصالح بنك لبنان والمهجر وذلك مقابل القروض الممنوحة للشركة كما هو مبين في إيضاح (١١)، حيث قامت الشركة بسداد معظم القروض المستحقة لبنك لبنان والمهجر ولم يتم استكمال إجراءات فك الرهن بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(٨) دفعات مقدمة لاسترداد أراضي مبيعة

قامت الشركة خلال ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية بيع ٧ قطع أراضي في المنطقة السويمة بواسطة وكالة غير قابلة للعزل بمبلغ ٤٨٠,٠٠٠ دينار، وحيث نشأ خلاف بين الشركة والطرف الآخر من الاتفاقية، ثم تم عمل مصالح في المحكمة بحيث تسترد الشركة ثلاثة قطع أراضي من السبعة قطع المبيعة بمبلغ ٢١٨,١١٩ دينار حيث تم دفعها خلال ٢٠١٤. هذا ولم يتم التنازل عن قطع الأراضي لأسباب متعلقة بدائرة الأراضي والغرامات واجبة السداد. هذا وقد أصدر قاضي التنفيذ قراراً بتكليف الطرف الآخر بتسديد رسوم التسجيل لغايات تنفيذ قرار المصالحة.

(٩) الذمم المدينة

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
ذمم مدينة	١٧٦,٧٥٦	١١٤,١٧٩
دفعات مقدمة لموردين	١٣٥,٩٦٠	٧٤,٩٧٥
ذمم موظفين	٩١,٢٤٥	٧٨,٢٨٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*	(١١٢,٥٩٥)	(١١٢,٥٩٥)
	<u>٢٩١,٣٦٦</u>	<u>١٥٤,٨٤٥</u>

* إن الحركة الحاصلة على المخصص خلال الفترة/ السنة كانت كما يلي:

بالدنار الأردني	٢٠١٧	٢٠١٦
رصيد بداية الفترة/ السنة	١١٢,٥٩٥	٣٢,٥٦٥
المخصص للفترة / للسنة**	-	٨٣,١٨٤
المستخدم خلال الفترة/ السنة	-	(٣,١٥٤)
	<u>١١٢,٥٩٥</u>	<u>١١٢,٥٩٥</u>

** ارتأى مجلس إدارة الشركة أخذ مخصصات متعلقة بقيود لحركات غير معززة بوثائق ثبوتية. هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة القيام بمراجعة شاملة لحصر هذه القيود للوصول الى المخصصات اللازمة. هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة على هذه المخصصات والغاية منها حماية مصالح الساهمين والشركة. وبأري إدارة الشركة ومجلس ادارتها فإن المخصص الذي تم رسده كافي.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(١-١٠) المطلوب لطرف ذو علاقة

بالتدينار الأردني	طبيعة التعامل	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
ويندهام - رامادا	اتفاقية التشغيل	٣٥,٩٨٧	٧,١٧٢
		٣٥,٩٨٧	٧,١٧٢

(٢-١٠) قرض من طرف ذو علاقة

بالتدينار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
شركة الجندول للاستثمارات *	طرق ذو علاقة لأحد كبار المساهمين	تمويل	١,٣٥١,٤٦١	٦٢٩,٥٨٢
			١,٣٥١,٤٦١	٦٢٩,٥٨٢

شركة الجندول للاستثمارات

وقعت الشركة على اتفاقية قرض بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ مع شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣% سنوياً، لتسديد كافة الالتزامات القائمة على الشركة أو أية أعمال تخص الشركة. تم الاتفاق على سداد كامل مبلغ القرض والفوائد المستحقة عن طريق دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ سحب مبلغ القرض بالكامل. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية بزيادة مبلغ القرض ليصبح ٧,٧٣٣,١٦٧ دولار أمريكي على ان تبقى كافة البنود المبرمة بين الطرفين بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ سارية المفعول باستثناء ما تم الاتفاق عليه بموجب هذا الملحق، وقد تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧ دفع مبالغ إضافية وذلك تماشياً مع خطة الإدارة المستقبلية.

يتضمن بند القرض من طرف ذو علاقة فوائد مستحقة وغير مدفوعة بلغت قيمتها ١٧٥,٨٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٠٩,٩١٧ دينار).

(٣-١٠) المعاملات مع طرف ذو علاقة

بالتدينار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
ويندهام - رامادا	اتفاقية التشغيل	مصاريف بدل إدارة	١٢,٦٢٨	١٠,٥٤٨
شركة الجندول للاستثمارات	طرق ذو علاقة لأحد كبار المساهمين	فوائد تمويل	٣٢,٩٦٨	٦١,٣١٠

(٤-١٠) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٣١,٨٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣١,٨٠٠ دينار).

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) قروض بنكية

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٣٣,٥٠٨ دينار لتمويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥% إلى ٥,٧٥% سنوياً تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي القيمة لكل قرض. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧. بلغ رصيد هذه القروض ما قيمته صفر دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٩,١٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦). قامت الشركة برهن السيارات لصالح البنك، بالإضافة إلى رهن أرض الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٣٠٧,٦١٥ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لصالح بنك لبنان والمهجر وذلك مقابل القروض الممنوحة الشركة، حيث قامت الشركة بسداد معظم القروض المستحقة لبنك لبنان والمهجر ولم يتم إستكمال إجراءات فك الرهن بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(١٢) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. إن نسبة الضريبة الفعالة لدى الشركة خلال الفترة هي صفر دينار وذلك بسبب وجود خسائر متحققة للشركة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام نهاية العام ٢٠١١ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥ و ٢٠١٦ حتى تاريخ المعلومات المالية الموجزة. لم تقم الشركة بالاعتراف بالموجودات الضريبية الموجبة عن الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لعدم تيقنهما من تحقيق أرباح ضريبية في المستقبل القريب.

(١٣) التزامات محتملة

كفالات بنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,٢٠٠ دينار (٣١ كانون أول ٢٠١٦: ١,٥٠٠ دينار).

القضايا

ان الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا متعلقة بنشاطها، حيث بلغت قيمة هذه القضايا مبلغ ٣٦٨,٨٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

التزامات عقود ايجار تشغيلي

يوجد على الشركة كما في حزيران ٢٠١٧ التزامات مستقبلية تتمثل في عقود ايجار تشغيلي. ان الحد الأدنى لدفعات الايجار التشغيلي هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	لمدة سنة
٣٧,٠٤٠	٣٥,٤١٥	

(١٤) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة. ان الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بمثل هذه الموجودات.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم
ان الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بأي نوع من الاستثمارات في الاوراق المالية.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأداة مالية.

المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات يمكن تحديدها اما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على: الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة، أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.

أ. الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

بالدينار الأردني		القيمة العادلة		
	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧				
قرض من طرف ذو علاقة	(١,٣٥١,٤٦١)	(١,٣٥١,٤٦١)	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
قرض من طرف ذو علاقة	(٦٢٩,٥٨٢)	(٦٢٩,٥٨٢)	-	-
قروض بنكية	(٩,١٩٤)	(٩,١٩٤)	-	-

* تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في المعلومات المالية تقارب قيمتها العادلة.
لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

بالدينار الأردني		القيمة العادلة		
	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧				
النقد وما في حكمه	٢٥٦,٧٩٥	٢٥٦,٧٩٥	-	-
ذمم مدينة	٢٩١,٣٦٦	-	٢٩١,٣٦٦	-
ارصدة مدينة أخرى	١٩٦,٣٦٢	-	١٩٦,٣٦٢	-
ذمم دائنة	(٨٠٨,٩٣٨)	-	(٨٠٨,٩٣٨)	-
ارصدة دائنة أخرى	(٣٤٣,٩٧٩)	-	(٣٤٣,٩٧٩)	-
المطلوب لطرف ذو علاقة	(٣٥,٩٨٧)	-	(٣٥,٩٨٧)	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
النقد وما في حكمه	٦٣,٨٤٥	٦٣,٨٤٥	-	-
ذمم مدينة	١٥٤,٨٤٥	-	١٥٤,٨٤٥	-
ارصدة مدينة أخرى	١٠٩,٣١٢	-	١٠٩,٣١٢	-
ذمم دائنة	(٧٥٩,٤٤٩)	-	(٧٥٩,٤٤٩)	-
ارصدة دائنة أخرى	(٣٥٧,١٥٣)	-	(٣٥٧,١٥٣)	-
المطلوب لطرف ذو علاقة	(٧,١٧٢)	-	(٧,١٧٢)	-

* تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في المعلومات المالية تقارب قيمتها العادلة.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.