

METICO

Mediterranean Tourism Investment Company
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

الإشارة : أ ب / هـ ح
التاريخ : ٢٠١٣ / ١٠ / ٣٠

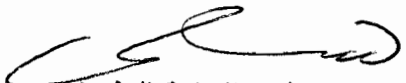
السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

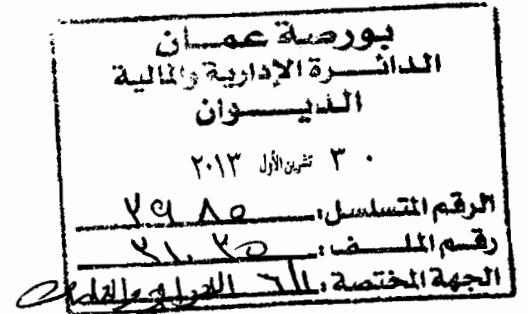
تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٣٠ / ايلول / ٢٠١٣

استناداً لأحكام المادة (٤٣ / أ-٣) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ايلول / ٢٠١٣ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


عضو مجلس الإدارة المفوض
هاني القاضي



تلفون ٥٥١٠٣٦٩ / ٥٥١٠٣٦٩ (٩٦٢-٦) فاكس ٥٥١٠٣٦٣ (٩٦٢-٦) ص.ب ٩٤١٦٥٤ عمان ١١١٩٤ الأردن
Tel. 962 -6- 55 10 368 / 55 10 369 Fax. 962 -6- 55 10 363 P.O.Box 941654 Amman 11194 Jordan
e-mail: metico@go.com.jo

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٦ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٢٧٩٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموجز لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات إيضاحية

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة إلى ما يلي :

- ١- كما يرد في الإيضاح (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الاولى من السنة الحالية.
- ٢- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تشرين الأول ٢٠١٣

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) عمان - المملكة الاردنية الهاشمية قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة) دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة) دينار	إيضاح	الموجودات
٤٤,٢٣١,٥٠٩	٤٣,٧٦٢,٣٣٧	٥	موجودات غير متداولة :
٩٥٦,٥٠١	٩٢٠,٣٢٩	٦	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٥,١٨٨,٠١٠	٤٤,٦٨٢,٦٦٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة

٢٨٢,٣٤٠	٢٨٥,٣١٨		موجودات متداولة :
٧١٨,٧٤٢	١,٠٣١,٧١٦	٧	بضاعة
٥١٥,٥٤٣	٥٥٢,٠٤٥		أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٩,٤٨٣	٦,٩١٦,٧٥٣	٨	ذمم مدينة - بالصافي
٧,٢٧٦,١٠٨	٨,٧٨٥,٨٣٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢,٤٦٤,١١٨	٥٣,٤٦٨,٤٩٨		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤		رأس المال
٢,٤٦١,٤٩٦	٢,٤٦١,٤٩٦		علاوة إصدار
٢٣٢,٣٨١	١٩٦,٢٠٩		احتياطي اجباري
٢,١٢٣,٠٦٤	٩٨,٠٦٤		إحتياطي القيمة العادلة - بعد الضريبة
-	٢,٤٦٣,٧٠٢		أرباح مدورة
٤٩,٨٨٠,٥٦٥	٥٠,٢٨٣,٠٩٥		ربح الفترة
			مجموع حقوق المساهمين

١,٠٠٣,٣٢٥	١,٠٣٧,٠٤٨		المطلوبات المتداولة :
١٥٩,٥٧٦	١٦٠,٢٤١		ذمم دائنة
١,١٤٠,٧٤١	١,٦٥٨,٥٨٠	٩	المطلوب لطرف ذو علاقة
٢٧٩,٩١١	٣٢٩,٥٣٤	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٨٣,٥٥٣	٣,١٨٥,٤٠٣		مخصص ضريبة الدخل
٥٢,٤٦٤,١١٨	٥٣,٤٦٨,٤٩٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	
١٣,٨٩٤,٦٧١	٤,٤٠٠,٧٢٩	ايرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(١,٧١٤,٥٤٩)	(٦١١,٦٦٨)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٧,١٨٩,١٤١)	(٢,٣٠٦,٠٦٨)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٤,٩٩٠,٩٨١	١,٤٨٢,٩٩٣	أرباح تشغيل الفندق
٣٤٢,١٤٤	٧٣,٣٨٠	ايرادات أخرى
(١٠٧,٦٤٨)	(٣٠,٩٠٣)	مصاريف ادارية وعمومية - المالكه
(١,٥٦١,٠٢٩)	(٥١٨,١٦٣)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٨٥٠,٦٣٣)	(٣٠١,٧٤٠)	مصاريف أخرى
٢,٨١٣,٨١٥	٧٠٥,٥٦٧	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٥٠,١١٣)	(١٠٩,٨٦٣)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
٢,٤٦٣,٧٠٢	٥٩٥,٧٠٤	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٠/٠٥٥	٠/٠١٣	٤ حصة السهم من الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية	لثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ أيلول	في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٤٦٣,٧٠٢	٥٩٥,٧٠٤	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٣٦,١٧٢)	١٣,٠٠٠	صافي التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
٢,٤٢٧,٥٣٠	٦٠٨,٧٠٤	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

احتياطي القيمة العادلة - صافي		احتياطي اجمالي		علاقة اصدار		رأس المال	
المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	بعد الضريبة	دينار	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
49,880,060	-	2,123,064	232,381	2,411,496	63,644	40,000,000	
(36,172)	-	-	(36,172)	-	-	-	
2,463,702	2,463,702	-	-	-	-	-	
2,427,030	2,463,702	-	(36,172)	-	-	-	
(2,020,000)	-	(2,020,000)	-	-	-	-	
50,283,090	2,463,702	98,064	196,209	2,411,496	63,644	40,000,000	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية

الربح للفترة - قائمة (ب)

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٣ ، الموافقة على توزيع ما نسبته ٤/٥ ٪ من رأس المال أي ما يعادل ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٢ .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣			
دينار			
٢,٨١٣,٨١٥		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :	
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	
		التعديلات :	
١,٥٦١,٠٢٩		استهلاكات	
٤,٣٧٤,٨٤٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
(٣٦,٥٠٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة	
(٢,٩٧٨)		(الزيادة) في البضاعة	
٦٦٥		الزيادة المطلوب لطرف ذو علاقة	
(٣١٢,٩٧٤)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	
٣٣,٧٢٣		الزيادة في الذمم الدائنة	
٥١٧,٨٣٩		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	
٤,٥٧٤,٦١٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	
(٣٠٠,٤٩٠)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة	
٤,٢٧٤,١٢٧		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :	
(١,٠٩١,٨٥٧)		ممتلكات ومعدات - بالصافي	
(١,٠٩١,٨٥٧)		صافي التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :	
(٢,٠٢٥,٠٠٠)		أرباح موزعة	
(٢,٠٢٥,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية	
١,١٥٧,٢٧٠		الزيادة في النقد	
٥,٧٥٩,٤٨٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٦,٩١٦,٧٥٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . هذا وقد تم زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
 - من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها إقامة فندق فورسيزنز Four seasons في عمان .
 - قامت الشركة ومؤسسة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ . هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق الذي يتألف من ١٩٣ غرفة ، وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :
 - ١ - مصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٣ - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٤ - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩% من إجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - ٥ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧% من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - ٦ - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل اللجنة التنفيذية المفوضة بالموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٣ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .
- ب - ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: ارشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

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

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ .

٤ - حصة السهم من الربح للفترة

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠١٣

دينار
٢,٤٦٣,٧٠٢
٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠/٠.٥٥

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من الربح للفترة - دينار/سهم

٥ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

إن اضافات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بلغت ١,٠٩١,٨٥٧ دينار (مقابل ١,٠٥٨,٣٠٠ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٦١٢,٠٠٠	٥٦٤,٠٠٠
٣١٨,١٨١	٣٣١,٨١٧
٩٣٠,١٨١	٨٩٥,٨١٧
٢٦,٣٢٠	٢٤,٥١٢
٢٦,٣٢٠	٢٤,٥١٢
٩٥٦,٥٠١	٩٢٠,٣٢٩

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
الشركة الدولية للفنادق والأسواق
بنك الاستثمار العربي الأردني

أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٢٣٤,٦٢٩	٣٢١,٢٠٤
٤٠٣,٢٧٨	٦١٩,٧٨٠
٨٠,٨٣٥	٩٠,٧٣٢
٧١٨,٧٤٢	١,٠٣١,٧١٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
اخرى

٨ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١٩,٧٨٠	٢٠,٠٠٠
٥,٧٣٩,٧٠٣	٦,٨٩٦,٧٥٣
٥,٧٥٩,٤٨٣	٦,٩١٦,٧٥٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٩,٦٥٦	٩٠,٧٩٣
٢٩٠,٤٥٦	٣٦٩,٦٤٢
٧٤,٠٦٢	٣٥٢,٤٢١
١٦,٠٢٤	٢٥,٢١٨
٤٠٢,٤٧٩	٥١١,٣٠١
١٥٠,٤٠٣	١٠٥,١٢٢
٦,١١٠	١٢,١٢٣
١٠١,٥٥١	١٩١,٩٦٠
١,١٤٠,٧٤١	١,٦٥٨,٥٨٠

رسوم مختلفة
مصاريف مستحقة
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
أمانات دائرة ضريبة الدخل الموظفين
دفعات مقدمة من العملاء
حوافز موظفي الادارة الفندقية
أمانات المساهمين
أرصدة دائنة أخرى

١٠ - مخصص ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٢٦٨,٨٥٤	٢٧٩,٩١١
(٢٦٨,٩٤٣)	(٣٠٠,٤٩٠)
٢٨٠,٠٠٠	٣٥٠,١١٣
٢٧٩,٩١١	٣٢٩,٥٣٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار
٣٥٠,١١٣
٣٥٠,١١٣

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
رصيد نهاية الفترة

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ، هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصص المأخوذ كافي ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :
- أ - اعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ب - اعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ج - اعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وتم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٣ .
- د - تم اعفاء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٥,٧٣٩,٧٠٣	٦,٨٩٦,٧٥٣
١٥٩,٥٧٦	١٦٠,٢٤١

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار
العربي الأردني *
نمة الفورسيزنز العالمية

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠١٣
دينار

٧٧٢,٧٣٢
١٠٤,٣٨٦

بنود داخل قائمة الدخل المرحلي الموجز :
أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

- * بنك الإستثمار العربي الأردني هو مساهم بنسبة ٩/٦٣٪ من رأس مال شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

١٢ - القطاعات التشغيلية

ان تفاصيل إيرادات قطاعات الاعمال هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	المجموع	أخرى	طعام وشراب	الغرف	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	١٣,٨٩٤,٦٧١	١,٢١٧,٨٧٠	٥,٤٨٧,٢٦٥	٧,١٨٩,٥٣٦	الإيرادات
	(١,٧١٤,٥٤٩)	(١٠٥,٨١٤)	(١,٤٣٠,٣١٣)	(١٧٨,٤٢٢)	المصاريف
	١٢,١٨٠,١٢٢	١,١١٢,٠٥٦	٤,٠٥٦,٩٥٢	٧,٠١١,١١٤	إجمالي ربح القطاع
	(٩,٧٠٨,٤٥١)				مصاريف غير موزعة
	٣٤٢,١٤٤				إيرادات أخرى
	٢,٨١٣,٨١٥				الربح للفترة قبل الضريبة
	(٣٥٠,١١٣)				مصرف ضريبة الدخل للفترة
	٢,٤٦٣,٧٠٢				الربح للفترة

١٣ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر تتماشى مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

١٤ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الاولى من السنة الحالية.