

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

الرقم : 2015/10/4598

التاريخ: 2015/10/29

المادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج احوال الشركة عن الفترة 2015/9/30 والمراجعة من قبل
المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الإحترام ،،،،،

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية



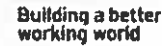
بورصة عمان	
الداشرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩ شهر الأول ٢٠١٥	
رقم الترخيص:	٤٠٤١
رقم التسجيل:	٣١٤٣٥
رقم المختصة:	٢٠١٢٧٤

إبراهيم ح

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المباشرة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥



ارستوین / ایرد
بشر ابراهیم بکر
نرخخص رقم ۵۹۲

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	لبنان	دينار (مبقة)
	(غير مبقة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
ممتلكات ومعدات		
دفوعات مقدمة لاسترداد أراضي مباحة		
	١١,٧١٠,٤٤٩	١٢,٠٤٣,٣٠٤
	٢١٨,١١٩	٢١٨,١١٩
	١١,٩٢٨,٥٦٨	١٢,٢٦١,٤٢٣
موجودات متداولة -		
بضاعة		
ذمم مدينة		
أرصدة مدينة أخرى		
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
	٨٦,١٠٩	٥٨,٩١٧
	١٠٥,٢٦٨	٨١,٩٦٥
	٤١,٨٠٥	٢١,٣٣١
	٧١٢	٧١٢
	٢٧٥,٧٨٦	٧٤٥,٨٨٤
	٥١٠,٠٨٠	٩٠٨,٨٣٩
	١٢,٤٣٨,٦٤٨	١٣,١٧٠,٢٦٢
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع		
علاوة إصدار		
خصم إصدار		
إحتياطي إجباري		
خسائر متراكمة		
صافي حقوق الملكية		
	١٨,١٧٩,٩٣٥	١٨,١٧٩,٩٣٥
	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٣,٦٦٠,٩٦٧)
	٢٨,٥١١	٢٨,٥١١
	(٧,٤٨٨,٥٣٨)	(٦,٠٢٣,٧٢٨)
	٧,٤٠٨,٩٤١	٨,٨٧٣,٧٥١
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
قروض طويلة الأجل		
	٢,٧١٥,٤٢٤	٣,٠٥٥,٤٦٤
مطلوبات متداولة -		
أقساط قروض تمتح الدفع خلال سنة		
ذمم دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		
	١,٤٩٥,٧٥٩	٢,٠٨٧٢
	٦١٤,٨٧٨	٧٨١,٠٠٩
	١٩٣,٧٣٥	٤٣٩,١٦٦
	٩,٩١١	-
	٢,٣١٤,٢٨٢	١,٢٤١,٠٤٧
	٥,٠٢٩,٧٠٧	٤,٢٩٦,٥١١
	١٢,٤٣٨,٦٤٨	١٣,١٧٠,٢٦٢
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات أقسام الفندق				
الغرف	٧٢٣,١٢٨	٥٧٠,٣١٩	٢٥٩,١٥٩	٢٤٥,٣١٦
الطعام والشراب	٥٠٩,٣٤٤	٣٤٣,٨٨٩	١٧٧,٤٨٠	١٣٨,٩٧٣
الأقسام الأخرى	٤٢,٩٧٥	٤٢,١٨٠	١٤,٣٩٥	١٣,٤٨٤
	١,٢٧٥,٤٤٧	٩٥٦,٣٨٨	٤٥١,٠٣٤	٣٩٧,٧٧٣
تكاليف أقسام الفندق				
الغرف	(١٦٧,١١٧)	(١٧٤,٧٣٤)	(٦٩,٨٠١)	(٦٩,٤٣٨)
الطعام والشراب	(٣٨٣,٨٢٤)	(٣٣٢,٨٤٧)	(١٣٤,٦٧٧)	(١٢٧,٤٦٤)
الأقسام الأخرى	(٨٣,٩٧١)	(٦٧,١٢٢)	(٢٧,٢٧٥)	(١١,٢٦٦)
الأقسام الإدارية	(١,١١١,٤٨٧)	(١,٠٥٣,٤٣٥)	(٤٢٣,٧٨١)	(٤١٨,٥٢١)
صافي الخسارة التشغيلية	(٤٧٠,٧٥٢)	(٦٧١,٧٥٠)	(٢٠٤,٣٠٠)	(٢٢٨,٥٧٦)
مصاريف إدارية	(١٢٥,٨٢٠)	(١٦٨,٩٨١)	(٣٨,٨٨٤)	(٣٧,١١٢)
إيرادات فوائد بنكية	١,٧٣٢	١١,١٦٤	٥٣٤	٢,٩٩٨
إيرادات أخرى	٧٤٠	-	٧٤٠	-
استهلاكات	(٤٥٥,٣٢٢)	(٤٨٧,٠٩٨)	(١٤٤,٦٥٢)	(١٦٣,٢٠٤)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	٧,٦٥٠	-	-
تكاليف تمويل	(١٣١,٧٤٤)	(١٣١,٧٩٨)	(٤٣,٦٣٤)	(٤٤,١٨٥)
مخصص ديم مشترك في تحصيلها	(٢,٢٥٠)	(٢,٠٠٠)	(٧٥٠)	(٧٥٠)
خسارة الفترة	(١,١٨٣,٤٢٦)	(١,٤٤٢,٦١٣)	(٤٣١,٤٤٦)	(٤٧٠,٨٢٩)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(١,١٨٣,٤٢٦)	(١,٤٤٢,٦١٣)	(٤٣١,٤٤٦)	(٤٧٠,٨٢٩)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	(٠/٠٨)	(٠/٠٧٩)	(٠/٠٣)	(٠/٠٢٦)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
خسارة الفترة

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الدنيا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (تحت ملحق)

رأس المال	علاوة إصدار	خمس إصدار	إحتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,١٧٩,١٢٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,١٦٠,٩٦٧)	٢٨,٥١١	(١,٠٢٢,٧٢٨)	٨,٧٧٢,٧٥١
-	-	-	-	(١,٤٤٢,٦١٣)	(١,٤٤٢,٦١٣)
-	-	-	-	(٢٢,١٩٧)	(٢٢,٩٧)
١٨,١٧٩,١٢٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,١٦٠,٩٦٧)	٢٨,٥١١	(٧,٤٨٨,٣٢٨)	٧,٤٠٨,٩٤١
١٤,٧٦٥	٣٥٠,٠٠٠	(١,٠٢٢,٧١٠)	٢٨,٥١١	(٤,٢٣١,٣٣١)	٩,٠٤٥,٨٣٥
-	-	-	-	(١,١٨٢,٤٢٦)	(١,١٨٢,٤٢٦)
١٤,٧٦٥	٣٥٠,٠٠٠	(١,٠٢٢,٧١٠)	٢٨,٥١١	(٥,٧٥٧)	٧,٨٦٢,٤٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الغسار والدخل الشامل للفترة
مصاريف زيادة رأس المال
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الغسار والدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٨١٨٣٤٢٦)	(١٤٤٢٦١٣)	خسارة الفترة قبل صريبة الدخل
تعديلات على:		
٤٥٥٣٢٢	٤٨٧٠٩٨	استهلاكات
-	(٧٦٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٣١٧٤٤	١٣١٥٩٨	تكاليف تمويل
(١٧٣٢)	(١١٦٦٤)	إيرادات فوائد بنكية
٢٢٥٠	٢٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل:		
١٢٤٩٠	(٢٧١٩٢)	بضاعة
٤٩٢٦٤	٩٩١١	جهات ذات علاقة
(١٥٤٨٢)	(٢٥٦٧٣)	ذمم مدينة
(٣١٤٢٧)	(٢٠٠٧١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٦٦٥	(١٦٦١٣١)	ذمم دائنة
٢٠٥٣٥٥	(٢٤٥٤٣١)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٩١٧٧)	(١٣١٥٣١٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٤٣٦٥٨)	(١٥٤٢٤٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٧٦٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٧٣٢	١٠٧٦١	فوائد مقبوضة
(١٤١٩٢٦)	(١٣٥٨٣٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٨٣١٩٠٠	١١٥٠٠٥٠	قروض مستقلة
(١٧٥٤٢٥)	(١٥٦٥٣)	قروض مدفوعة
(١٣١٧٤٤)	(١٣١٥٩٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٢٢١٩٧)	مصاريف زيادة رأس المال
٥٢٤٧٣١	٩٨١٠٥٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٣٢٨٢٨	(٤٧٠٠٩٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٧٠٧١	٧٤٥٨٨٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٢٩٨٩٩	٢٧٥٧٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(۱) عام

تأسست شركة وادي الشتا للإستثمارات 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 ليصبح ١٤٩١١,٧٦٥ دينار مقسم إلى ١٤٩١١,٧٦٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في كانون الاول ٢٠١٣.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٤ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بما مجموعه ٥٢٣٥٨٨٠ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم الاكتتاب بما مجموعه ٣١٧٢٨١٧٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وخصم اصدار قيمته ٢١٨٥٧٠٨٤٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ وبالتالي اصبح رأس المال المدفوع ٩٣٥٩١٧٩١٨ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ بتخفيض رأس المال المصرح به (٢٠ مليون سهم) بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد الى ١٨٩٧٩٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق الغاء الاكتتاب بالسهم الغير المكتتب بها وبالبالغة ١٨٢٠.٦٥ سهم. كما قررت الهيئة العامة زيادة رأس المال بقيمة اجمالية تبلغ ٣ مليون دينار عن طريق اصدار ٨٦٢٥٣٨٨١١ سهم، بقيمة اسمية للسهم والبالغة دينار واحد مخصص منه خصم اصدار بقيمة ٨٦٢٥٣٨٨١١ دينار، هذا ولم يتم استكمال عملية زيادة رأس المال حتى تاريخ اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الادارة.

تمتلك الشركة غندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب إتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع ملحق لإتفاقية الإدارة حيث تم تعديل أنعاب الإدارة لتصبح ٢٤٨٥ دينار (٣٠٠ دولار أمريكي) شهرياً، كما تم الاتفاق على إلغاء أنعاب الإدارة غير المدفوعة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ٤٩٦٣ دينار مقابل دفع مبلغ ٢٠٨ دينار (١٢٠٠ دولار أمريكي).

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنشآت السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الأعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أن 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان الميادات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٥٤ر٢٤٣ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ١٤٣ر٦٥٨ دينار). وبلغت الإمتباعات إلى الممتلكات والمعدات ١٩ر٥٠٠ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩ر٥٧٨	٦ر٢٩٩	نقد في الصندوق
٢٦ر٥٢٩	٧٤ر٥٣٤	حسابات جارية
٦٩٩ر٧٧٧	١٩٤ر٩٥٣	ودائع تحت الطلب*
٧٤٥ر٨٨٤	٢٧٥ر٧٨٦	

- يتضمن النقد لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة تتراوح من ٣٪ إلى ٤٪.

(٥) قروض

يمثل هذا البلد الجزء المستغل من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك والشركات التالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			٣٠ أيلول ٢٠١٥			البنك
اقساط القروض			اقساط القروض			
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠٢٨٧١١	٣٠٢٨٧١١	-	٣٠٢٨٧١١	٢٧٠١٢٢٢	٣٢٧٤٨٩	لبنان و المهجر-١
٤٧٦٢٥	٢٦٧٥٣	٢٠٨٧٢	٣١٩٧٢	١٤٢٠٢	١٧٧٧٠	لبنان و المهجر-٢
-	-	-	١١٥٠٠	-	١١٥٠٠	شركة الجندول للاستثمارات (جهة ذات علاقة)
٣٠٧٦٣٣٦	٣٠٥٥٤٦٤	٢٠٨٧٢	٤٢١١٨٣	٢٧١٥٤٢٤	١٤٩٥٧٥٩	

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٥٤٠.٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التطبيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٣٪، 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 ٤.٢٧٥.٠٠٠ دولار أمريكي (٣.٠٢٦.٧٠٠ دينار) بحيث يسدد على ٧٥ قسط شهري 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 ١٢٣.٥٠٨ دينار لتمويل شراء مركبات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٧٥٪ سنوياً. تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برهن المركبات لصالح البنك.

شركة الجندول للاستثمارات

وقعت الشركة على إتفاقية قرض قصير الأجل بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ من شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪ سنوياً، تم إستغلال مبلغ ١.٦٢٢.٧٠٨ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 إحتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠١١، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة المجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠١٤	٢٠١٥	
(١٨٣.٤٢٦) ر	(١٤٤.٢٦١) ر	
١٤.٤١١ ر	١٨.١٧٩ ر	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٨)	(٠/٠٧٩)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة مبادوية للحصة الأساسية للسهم.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧١٢	٧١٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -
		فندق وارويك عمان
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
-	٩٩١١	مبالغ مستحقة إلى المشغل - وارويك مينا
		قروض -
-	١٠٥٠.٠٠٠	شركة الجندول للاستثمارات - جزر العذراء البريطانية (إيضاح ٥)

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٦٩	٨٥٢٠	أتعاب الإدارة
٤٦٨٥٢	٤٦٨٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

(٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٠٠ دينار).

القضايا-

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٢٣٨٣ 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 ٤٦٣ر٢٦٣ دينار على خلفية تعويض على مطالبه من احد المقاولين حيث يبلغ أصل المطالبة ١٤٢ر٧٨١ دينار وباقي المبلغ يمثل فوائد وعطل وضرر ومستحقات غير مدفوعة. ولا تزال دعوى القضية منظورة امام هيئة التحكيم لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية.

الالتزامات عقود إيجار تشغيلي:

يوجد على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إيجار تشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	لعدة سنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦,٠٠٠	٣٧,٠٤٠	

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) 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) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

بجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤،
ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير
المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. منقوم الشركة بتطبيق
معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الازامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف
وقياس الموجودات المالية.

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري
على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة
الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم
جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية.
ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة
أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة
من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس
القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.