

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

الرقم : 2016/4/4743

التاريخ: 2016/4/28

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2016/3/31 والمراجعة من قبل
المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الإحترام ،،،،،



بورصة عمان
المادة مسجلة إدارية وإتائية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٤٤٨٤
والرقم التسلسلي: ٣١٤٣٥
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٤/٢٨

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة تأكيدية

تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٩٨٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، كما حققت الشركة خسائر بمبلغ ٤٢٥١٤٤ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وبلغت الخسائر المتراكمة بمبلغ ٨٥٩٦٤٧٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦. إن قدرة الشركة على إسترداد قيمة موجوداتها والإستمرار بأعمالها تعتمد على قدرتها على الحصول على التمويل اللازم ونجاح أعمالها. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

إرنست ويونغ إل آر إن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢ /

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات دفعات مقدمة لاسترداد أراضي مباحة
١١,٦٣٣,٣٥٠	١١,٥٥١,٨٤٦	٣	
٢١٨,١١٩	٢١٨,١١٩		
١١,٨٥١,٤٦٩	١١,٧٦٩,٩٦٥		
٧٩,٨٤٥	٧١,٩٣٧		موجودات متداولة - بضاعة نعم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٩,٠٢٧	٦١,٦٦٨		
٢٩,٨٢١	٧٠,٢٥٤	٤	
٥٠١,٥٧٨	٦٦٦,٠٤٢		
٦٢٠,٢٧١	٨٦٩,٩٠١		
١٢,٤٧١,٧٤٠	١٢,٦٣٩,٨٦٦		مجموع الموجودات
١٨,١٧٩,٩٣٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية - رأس المال المدفوع علاوة إصدار خصم إصدار إحتياطي إجباري خسائر متراكمة
(٣,١٦٠,٩٦٧)	(٣,١٦٠,٩٦٧)		
٢٨,٥١١	٢٨,٥١١		
(٨,١٢٨,٦٣٩)	(٨,٥٩٦,٤٧٦)		
٦,٧٦٨,٨٤٠	٦,٣٠١,٠٠٣		صافي حقوق الملكية
٤,٥٠٣,٦٩٢	٥,٣٩٩,١٦٢	٥	المطلوبات - مطلوبات غير متداولة - قروض طويلة الأجل
٤٤٥,٦٧٢	٢٠,٨٧٢	٥	مطلوبات متداولة - أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة نعم دائنة أرصدة دائنة أخرى مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٧١,٠٣١	٦٨٠,٠٦٨	٨	
١٨١,٧٩٥	٢٣٧,٦٢٦		
٧١٠	١,١٣٥		
١,١٩٩,٢٠٨	٩٣٩,٧٠١		
٥,٧٠٢,٩٠٠	٦,٣٣٨,٨٦٣		مجموع المطلوبات
١٢,٤٧١,٧٤٠	١٢,٦٣٩,٨٦٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		إيرادات أقسام الفندق
١٠٤,٤٤١	١٢٨,٥١١	الغرف
٧٠,١٣٨	٩٧,٦٣٧	الطعام والشراب
١١,٩٣٦	٨,٧٩١	الأقسام الأخرى
١٨٦,٥١٥	٢٣٤,٩٣٩	
		تكاليف أقسام الفندق
٤٧,٩٩٢	٥٥,٤٢٦	الغرف
٨٥,٣٥٤	١٠٠,٧٧٥	الطعام والشراب
٢٥,٢٤١	٤٠,٣١٠	الأقسام الأخرى
٢٨٢,٠٣١	٣٠٧,٣٦٥	الأقسام الإدارية
٤٤٠,٦١٨	٥٠٣,٨٧٦	
(٢٥٤,١٠٣)	(٢٦٨,٩٣٧)	صافي الخسارة التشغيلية
(٧٧,٧٦٨)	(٣٧,٢٠٢)	مصاريف إدارية
٦,٩٣١	١,٦٩٨	إيرادات فوائد بنكية
(١٦١,٩٩٤)	(١١٠,٢٦٦)	استهلاكات
٧,٦٥٠	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣,٢٥٦)	(١٠,٤٣٧)	تكاليف تمويل
(٢٥٠)	-	مخصص زعم مشترك في تحصيلها
(٥٢٢,٧٩٠)	(٤٢٥,١٤٤)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٢٢,٧٩٠)	(٤٢٥,١٤٤)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	٧
(٠/٠٢٩)	(٠/٠٢٣)	

الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال للمنفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٨,١٢٨,٦٣٩)	٦,٧٦٨,٨٤٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤٢٥,١٤٤)	(٤٢٥,١٤٤)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(٤٢,٦٩٣)	(٤٢,٦٩٣)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٨,٥٩٦,٤٧٦)	٦,٣٥٠,١٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٦,٠٢٣,٧٢٨)	٨,٨٧٣,٧٥١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥٢٢,٧٩٠)	(٥٢٢,٧٩٠)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٦,٥٤٦,٥١٨)	٨,٣٥٠,٩٦١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٥٢٢,٧٩٠)	(٤٢٥,١٤٤)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات على:		
١٦١,٩٩٤	١١٠,٢٦٦	استهلاكات
(٧,٦٥٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٣,٢٥٦	١٠,٤٣٧	تكاليف تمويل
(٦,٩٣١)	(١,٦٩٨)	إيرادات فوائد بنكية
٢٥٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل:		
(٢٦,٦٥٦)	٧,٩٠٨	بضاعة
٢٣,٨٥١	(٥٢,٦٤١)	ذمم مدينة
(١٩,٠٢٢)	(٤٠,٤٣٣)	أرصدة مدينة أخرى
٤٣,١٥٨	١٠٩,٠٣٧	ذمم دائنة
(٤٣,٧٤٧)	٥٥,٨٣١	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٥٦	٤٢٥	ذمم جهات ذات علاقة
(٣٤٩,٣٣١)	(٢٢٦,٠١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤,٣١٢)	(٢٨,٧٦٢)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
١٢,٩٥٢	-	المتحصل من بيع وممتلكات ومعدات
٥,٩١٧	١,٦٩٨	فوائد بنكية مقبوضة
١٤,٥٥٧	(٢٧,٠٦٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التموينية		
-	٣,٥٠٤,٦٠٠	قروض مستقلة
(٥,٢١٧)	(٣,٠٣٢,٩٣٠)	قروض مدفوعة
(٤٣,٢٥٦)	(١٠,٤٣٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٤٢,٦٩٣)	مصاريف زيادة رأس المال
(٤٨,٤٧٣)	٤١٧,٥٤٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التموينية
(٣٨٣,٢٤٧)	١٦٤,٤٦٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٤٥,٨٨٤	٥٠١,٥٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٦٢,٦٣٧	٦٦٦,٠٤٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ برأسمال يبلغ ١٨٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٨٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٨٠١٧٩٩٣٥ دينار مقسم إلى ١٨٠١٧٩٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب إتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ١ كانون الأول ٢٠١٥. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع ملحق لإتفاقية الإدارة حيث تم تعديل أتعاب الإدارة لتصبح ٤٨٥ دينار (٣٥٠ دولار أمريكي) شهرياً، كما تم الاتفاق على إلغاء أتعاب الإدارة غير المدفوعة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ٦٣٤٤٩ دينار مقابل دفع مبلغ ٨٥٢٠ دينار (١٢.٠٠٠ دولار أمريكي).

تم بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٥ توقيع اتفاقية مع مشغل جديد (رامادا) لإدارة الفندق وياشر اعماله في الأول من كانون الأول ٢٠١٥. ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنشآت السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يفرع 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 ٢٦ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

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

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

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 الإستهانة من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة من متطلبات التوحيد على الشركة الأم 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٨٧٦٢ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ آذار ٢٠١٥: ٤٣١٢ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢٥٧	١٨٦٥٢	نقد في الصندوق
٨٥٣٤١	٨٨١٣٦	حسابات جارية
٤٠٩٩٨٠	٥٥٩٢٥٤	ودائع تحت الطلب*
٥٠١٧٨	٦٦٦٠٤٢	

يتضمن النقد لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٢,٩٪ (٢٠١٥: ٢,٩٪ - ٣,٤٪).

(٥) قروض

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣١ آذار ٢٠١٦			
أقساط قروض			أقساط قروض			
المجموع	طويلة الاجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الاجل	تستحق الدفع خلال سنة	البنك
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٧٥٤	٥٨٨٢	٢٠٨٧٢	٢١٣٤	٦٦٢	٢٠٨٧٢	لبنان والمهجر (١)
٣٠٢٨٧١٠	٢٦٠٣٩١٠	٤٢٤٨٠٠	-	-	-	لبنان والمهجر (٢)
١٨٩٣٩٠٠	١٨٩٣٩٠٠	-	٥٣٩٨٠٠	٥٣٩٨٠٠	-	شركة الجندول للإستشارات (جهة ذات علاقة)
٤٩٤٩٣٦٤	٤٥٠٣٦٩٢	٤٤٥٦٧٢	٥٤٢٠٣٤	٥٣٩٩١٦٢	٢٠٨٧٢	

قروض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٣٣٥٠٨ دينار لتمويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٥,٧٥٪ سنوياً. تستند القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي القيمة لكل قرض. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برفع السيارات لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٥٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التطهير 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 ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧.٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٤، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٥ توقيع إتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الإتفاقية ٤٢٧٥.٠٠٠ 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 بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٦ بتسديد كامل قيمة القرض.

شركة الجندول للإستثمارات

وُجعت الشركة على اتفاقية قرض بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ مع شركة الجندول للإستثمارات بقيمة ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪ سنوياً، 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 سحب مبلغ القرض بالكامل. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية بزيادة مبلغ القرض ليصبح ٧٣٣.١٦٧ دولار أمريكي على أن تبقى كافة البنود المبرمة بين الطرفين بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ سارية المفعول فيما عدا ما تم الإتفاق عليه بموجب هذا الملحق.

إن قيمة الدفعات السنوية وإستحقاقاتها لأقساط القروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٧	٥٣٩٩.١٦٢

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٥٢٢,٧٩٠)	(٤٢٥,١٤٤)	خسارة الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
١٨,١٧٩,٩٣٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٢٩)	(٠/٠,٢٣)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧١٠	١,١٣٥	مبالغ مستحقة الى المشغل - رامادا
		قروض -

١,٨٩٣,٩٠٠	٥,٣٩٨,٥٠٠	شركة الجندول للإستثمارات (إيضاح ٥)
-----------	-----------	------------------------------------

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	أتعاب ادارة المشغل - رامادا
دينار	دينار	
-	٣,٥٢٥	أتعاب ادارة المشغل - وارويك انترناشونال
٧,٤٣٤	-	رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية
١٥,٦٠٠	١٥,٩٠٠	

(٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ التزامات محتمل أن تطرا تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠ دينار (٣١ كانون أول ٢٠١٥: ١٥٠٠ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ١٧٢٥٠ دينار وفي رأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

كما أن الشركة مدعى عليها في قضية بمبلغ ٣٠٤٧١٨ دينار على خلفية تعويض من احد المقاولين حيث يبلغ أصل المطالبة ١٧١٥٣ دينار وباقي المبلغ يمثل فوائد وعطل وضرر ومستحقات غير مدفوعة. ولا تزال القضية في مرحلة الاستئناف لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية.

التزامات عقود إيجار تشغيلي -

يوجد على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إيجار تشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	لمدة سنة
دينار	دينار	
٣٧.٠٤٠	٣٧.٠٤٠	