شركـة وادي الشتا للاستثمارات السياحيـة ش.م.ع
Winter Valley Tourism Investment Company PLC

الرقم : 2017/4/4924
التاريخ :2017/4/13

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2016/12/31

مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لشركة (وادي الشتا للاستثمارات السياحية)عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م .

واقبلوا الإحترام ،،،،،

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان
١٦ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل ١٨٦٩٥
الجهة المختصة ١٢/١ افصاح

الرابية ، 5 شارع غزنه ، عمارة مسنات هاتف 556 3999 - 556 3998 فاكس 553 7192

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي الحادي عشر

٢٠١٦

حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم

حضرة ولي العهد الحسين ابن عبدالله الثاني حفظه الله ورعاه

فهرس المحتويات

- مجلس الادارة
- كلمة رئيس مجلس الادارة
- تقرير مجلس الادارة
- تقرير المحاسب القانوني المستقل
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في٣١ كانون الاول٢٠١٦
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول٢٠١٦
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
- ايضاحات حول القوائم المالية
- الاقرارات

مجلس الإدارة

السادة شركة عين عين سين هولدنغ ، ويمثلها السيد كمال محمد شفيق عيد

رئيس مجلس الإدارة

السادة شركة عين عين سين هولدنغ ، ويمثلها السيد فادي غانم الحسيني

نائب الرئيس

الأعضاء

السيدة يولا ماريا جورج كرفيوتي

السيد جودت موسى الحلبي

معالي الأستاذ ضيف الله محمد مساعده (لغاية تاريخ ٢٠١٥/١٢/١٨)

شركة عين عين سين هولدنغ يمثلها السيد سعود عبد العزيز السليمان

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد ريمون جورج خليفة

شركة عين عين سين هولدنغ يمثلها السيد علاء محمد العسلي

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها معالي المهندس حازم أمين ملحس

المستشار القانوني

مكتب المحامي ضيف الله مساعدة ومشاركوه

مدققي الحسابات

إرنست ويونغ – الأردن

كلمة رئيس مجلس الادارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . ارحب بكم اجمل ترحيب باسمي وباسم اعضاء مجلس ادارة شركتكم ، شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية والتي تدخل عامها الثاني عشر منذ بداية التأسيس . نرفق لكم مع هذا التقرير النتائج المالية للشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، والمدققه من المحاسب القانوني للشركة السادة ارنست اند يونغ .

كما تعلمون ، بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١، اصبح اسم الفندق الجديد "منتجع رمادا البحر الميت" حيث استبدلت شركتكم اتفاقية ادارة للفندق مع شركة ويندهام العالمية ، ليتم ادارة الفندق تحت العلامة التجارية رمادا. ومع هذا التغير ، فقد كانت نتائج عمليات التشغيل افضل من العام السابق ، لكن دون ماهو متوقع. فقد ارتفعت الايرادات الاجمالية للفندق لتصل الى ١،٦٤٩،١٨٨ دينار بالمقارنة مع ١،١٨٣،٢٦٤ دينار للعام السابق. كما ارتفعت نسبة الاشغال الاجمالية للعام ٢٠١٦ لتصل الى ٣١% بالمقارنة مع ٢٤% من العام السابق , وثبت معدل سعر بيع الغرفة عند معدل ٤٩ دينار.

ان استمرار العمل بالتعرفة الكهربائية لقطاع الفنادق والتي تم اقرارها بتاريخ ٢٠١٥/٥/١ ، لتصبح ضمن تعرفة " الصناعية المتوسطة" دعما لهذا القطاع الحيوي الذي يمر بمرحلة حرجة اثر بشكل ايجابي كبير على القطاع السياحي بشكل عام ، وقد ساعد الفندق جزئيا بتخطي احد الضغوطات المالية. كما قامت شركتكم باستكمال ادخال تكنولوجيا اعادة تدوير المياه العادمة للفندق في التشغيل ايمانا من مبدأ الشركة بالتفكير بالبيئة وتوفيرا للنفقات للسنوات المقبلة ، مما ينعكس ايجابيا على نتائج عمليات التشغيل. بالاضافة لذلك، فان مجلس الادارة في تواصل مستمر مع عددا من المستشارين و المختصين في محاولة لادخال تكنولوجيا جديدة لتخفيف كلف التشغيل في الفندق، خصيصا في ما يخص كلف الكهرباء و الماء و غيرها من مصاريف.

بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢١، تم استكمال عملية زيادة راس مال الشركة المكتتب والمدفوع به ليصبح راس مال الشركة ٣٩،٠٠٠،٠٠٠ دينار/سهم

نأمل ان يكون العام ٢٠١٧ افضل مما سبقه من اعوام ، وان مجلس الادارة سيتقدم بالشكر من المساهمين الذين اوكلوا لهم الاهداف المطلوبة ، متمنين لكم جميعاً دوام التقدم والنجاح ، ناصبين اعيننا على درب تحقيق التقدم الاقتصادي والاجتماعي تنفيذاً لرؤى جلالة الملك عبدالله الثاني حفظه الله ورعاه ، والذي يصل الليل بالنهار لرفعة هذا البلد المعطاء .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

كمال عيد

رئيس مجلس الادارة

تـقــريـــر مجلـــــس الإدارة

أولا :

أ- أنشطة الشركة الرئيسية :

تتمثل أنشطــة الشركــة بــالإستثمار فــي القطـاع السياحــي الأردنــي ،حيث تقوم الشركة بإنشــاء وتملـك وتشـغيل وإدارة وإستثمار الفنــادق والمنتجعـات السياحية والمبـاني التجاريـة والسكنية وممارســة كـل مــا يتعلـق أو يتفـرع عـن أو يـدخــل ضـمن أنشطـــة الفنـادق والسـياحة والمنتجعـات السياحيـة والمبانـي التجاريـة والسكنيـة وتملك وشراء الأراضي وتطويرها بشكل عام .

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

تقع مكاتب شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية في الرابية – شارع غزنة عمارة رقم ٥ ويعمل في الشركة ٣ موظفين . كما تمتلك الشركة فندق من فئة الأربع نجوم في منطقة البحر الميت والذي تقوم بإدارته شركة Wyndham Hotels Groupوهي شركة عالمية بإدارة الفنادق و تديره ضمن اتفاقية ادارة تحت العلامة التجارية Ramada ويبلغ عدد موظفي الفندق ١٣٦ موظفا.

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة :

- بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة لعام (٢٠١٦) ١١,٥١٥,٨٧٦ دينار .

ثانيا : الشركات التابعة للشركة :

لا يوجد أي شركات تابعة أو فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها.

ثالثا:

أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم :

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد كمال محمد شفيق عيد :

- مواليد عام ١٩٤١
- حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد والعلوم التجارية من جامعة لوزان في سويسرا عام ١٩٦٥.
- مساعد مدير شركة S.VR.S.M للتامين الصحي في لوزان – سويسرا من ١٩٦٥ــــ١٩٦٦ .
- محلل اقتصادي في شركة Les Artisans Coopvie للتامين على الحياه في مونتريال – كندا من ١٩٦٧-١٩٦٩.

- محلل أنظمة في شركة Les Artisans Coopvie في مونتريال كندا من ١٩٦٩-١٩٧٣.
- مدير مشاريع الانظمة والاجراءات في شركة La Societe Desjarding للتامين في مونتريال كندا ١٩٧٣-١٩٧٥.
- مدير دائرة الأنظمة في شركة Security General Insurance Company Of Canada في مونتريال من ١٩٧٥-١٩٨٠
- مدير دعم في شركة Siveco S.A في لوزان – سويسرا من ١٩٨٠-١٩٨٣.
- مستشار اداري – مجموعة رولاكو- سويسرا ١٩٨٣-١٩٨٨
- مساعد العضو المنتدب في شركة سميراميس للفنادق في القاهرة – مصر من ١٩٨٨-٢٠٠٨.
- مدير عام شركة سميراميس للفنادق / مصر من ٢٠٠٨- ٢٠١١ .
- عضو مجلس ادارة شركة سميراميس للفنادق / مصر من ٢٠١١- حتى الآن .
- العضو المنتدب لشركة الاستثمارات العربية والتعمير/ مصر من ٢٠١١- حتى الآن .
- عضو مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٠/١١/١٠ و حتى الان ، ونائباً لرئيس مجلس الادارة منذ تاريخ ٢٠١١/١١/٢٤ وحتى ٢٠١٢/٢/١٦.
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في رئاسة مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/٢/١٦.

<u>شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد فادي غانم نزار الحسيني :</u>

- مواليد عام ١٩٧٧
- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة الأمريكية في بيروت عام ١٩٩٨.
- حاصل على درجة الماجستير في العلوم المالية والمصرفية من الجامعة الأمريكية في بيروت عام ٢٠٠٢.
- مستشار استثمارات في بنك لبنان و المهجر للاعمال ش.م.ل. من سنة ١٩٩٨ – ٢٠٠١.
- مدير إداري في شركة ف. أ. كتانة من ٢/ ٢٠١٢- ٧/ ٢٠١٣.
- مستشار استثمار في المكتب الخاص للسيد سعود عبد العزيز السليمان من كانون الثاني ٢٠٠٤ – حتى الآن .
- عضو مجلس إدارة شركة وادي الشتا اعتبارا من ٢٠١٠/٣/٤ وحتى ٢٠١٢/٢/١٦.
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في شغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/٢/١٦ .

<u>السيدة يولا ماريا جورج خريستو كرفيوتي :</u>

- مواليد عام ١٩٦٤ .
- حاصلة على درجة البكالوريوس في التجارة الدولية .
- مدير عام شركة مطاحن عمان من عام ١٩٩٣ وحتى الآن .
- مدير عام شركة أمواج للتجارة العامة .
- عضو مجلس إدارة شركة الحصاد الخير .
- عضو لجنة إدارة في جمعية إتحاد المطاحن .

<u>السيد جودت موسى جودت الحلبي:</u>

- مواليد عام ١٩٦٢ .
- بكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة تكساس ١٩٨٤ .
- حاصل على دبلومExecutive Development Program من كلية ورتون في جامعة بنسلفانيا عام ١٩٩٤ .

- حاصل على دبلوم Stanford Executive Program من جامعة ستانفورد عام ٢٠٠٢ .
- مستشار في شركة حضن للإستثمار – جدة.
- عضو مجلس إدارة في شركة رولاكو للتجارة والتعهدات – جدة .
- عضو مجلس إدارة شركة سميراميس للفنادق - القاهرة.
- عضو مجلس ادارة الشركة الخليجية العامة للتامين - جدة
- عضو مجلس ادارة شركة عمان للصناعات الدوائية - عمان
- عمل في شركة الأهلي المالية (جدة) من تشرين أول ٢٠٠٨ وحتى تشرين ثاني ٢٠١٣ ، الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة ،عضو منتدب لإدارة الثروات والأصول ، عضو مجلس إدارة شركة ايست جيت كابيتال جروب (دبي) ، عضو مجلس إدارة شركة ذي كابيتال بارتنير شيب (دبي / لندن) .
- عمل في مجموعة البنك العربي (عمان – الأردن) من كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى أيلول ٢٠٠٨ في عدة وظائف منها رئيس
- إدارة الخدمات الخاصة ، رئيس تنفيذي مكلف لـ شركة العربي إنفست ، عضو مجلس إدارة البنك العربي (سويسرا) ، عضو مجلس إدارة شركة الأردن دبي كابيتال ، عضو مجلس إدارة شركة العربي كابيتال ، عضو مجلس إدارة صندوق السرايا العقاري .
- تقلد عدة مناصب في البنك الاهلي التجاري – جدة ، آخرها حالياً الرئيس التنفيذي لشركة الأهلي المالية .

معالي الأستاذ ضيف الله محمد مساعده (لغاية تاريخ ٢٠١٥/١٢/١٨)

- مواليد عام ١٩٣٨ .
- حاصل على درجة البكالوريوس في الحقوق عام ١٩٦٩ .
- عضو مجلس إدارة شركة سبأ لسكب لسكب المعادن م.ع.م .
- عضو هيئة مديرين شركة صناعة المعدات الإنشائية الخفيفة ذ.م.م .
- مستشارا قانونيا ومحاميا أمام المحاكم الأردنية (غير متفرغ) لدى مؤسسات رسمية وعامة وشركات تخللها العمل لمدة سنة واحدة كوزير دولة للشؤون القانونية (٢٠٠٠/٦/١٨ – ٢٠٠١/٦/١٦) منذ عام ١٩٧٤.
- عمل في سلاح الجو الملكي الأردني كطيار من ١٩٥٧/١٠/٣١ إلى ١٩٧١/١٢/٣١ .

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد سعود عبد العزيز عبد الله السليمان:

- بكالوريوس علوم مالية – جامعة نيويورك – ١٩٨٧.
- مدير عام وعضو مجلس لعدد من الشركات في المملكة العربية السعودية ، البحرين ، الأردن والإمارات العربية المتحدة، ومنها :
  - مجموعة عبد العزيز عبد الله السليمان وشركاه المحدودة (رولاكو) – نائب الرئيس.
  - شركة الخليج لتجارة التجهيزات الفندقية (الأردن) .
  - عضو مجلس إدارة لعدد من الشركات في المملكة العربية السعودية ، البحرين ، الأردن والأمارات العربية المتحدة ، ومنها :
  - شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (الأردن) .
  - شركة المصافي العربية السعودية .
  - شركة الأسمنت العربية.
  - شركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني .

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد ريمون جورج رشيد خليفة :

- مواليد عام ١٩٤٤م .
- بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة هيوستن أميركا .
- دورات في إدارة الفنادق من جامعة كورنيل- نيويورك أميركا .
- رئيس مجلس إدارة شركة اوراسكوم للفنادق القابضة من كانون الثاني٢٠٠٣- حتى شهر حزيران ٢٠١٢ .
- رئيس لمجموعة فنادق إنتركونتيننتال الشرق الأوسط وإفريقيا من حزيران ١٩٩٠ – تشرين اول ٢٠٠٣.
- نائب الرئيس الإقليمي للعمليات لفنادق إنتركونتيننتال في السعودية ومصر من كانون الثاني ١٩٨٧ – حزيران ١٩٩٠ .
- مدير عام فندق سميراميس إنتر كونتيننتال من كانون الثاني ١٩٨٧- حزيران ١٩٩٠.
- نائب الرئيس الإقليمي في السعودية لمجموعة فنادق إنتر كونتيننتال من شباط ١٩٧٤ – كانون أول ١٩٨٧.

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها الأستاذ علاء محمد كامل العسلي :

- مواليد عام ١٩٧٢
- حاصل على بكالوريوس حقوق – الجامعة الأردنية عام ١٩٩٤.
- المدير الشريك – مكتب العسلي للمحاماة .
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في عضوية مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/١/٢٤ .

شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد حازم أمين فارس ملحس :

- مواليد عام ١٩٦٠
- حاصل على بكالوريوس هندسة مدنية من الولايات المتحدة الامريكية جامعة تكساس – اوستين .
- الرئيس التنفيذي للعمليات في شركة ارامكس ١٩٨٦ -٢٠٠٠
- الرئيس التنفيذي لشركة اريجون للاستشارات وخدمة تكنولوجيا المعلومات ٢٠٠١-٢٠٠٦
- الرئيس التنفيذي لشركة Optimiza ٢٠٠٦-٢٠٠٩
- الرئيس التنفيذي لشركة كرمة للإستثمارات من ٢٠٠١وحتى تاريخه
- رئيس مجلس ادارة شركة شمس
- رئيس مجلس ادارة شركة الحمى للحفاظ على الإرث الطبيعي و الإنساني
- شغل منصب وزير البيئة ٢٠٠٩/١٢ – ٢٠١٠/١١ .
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في عضوية مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/٢/١١ .
- عضو مجلس أمنـاء في جـامعة اليرمـوك .
- عصو مجلس أمناء الهيئه الملكية للأفلام
- عضو مجلس الاداره في كلية الآثار و السياحة في الجامعة الأردنية .
- عضـو مجلس إدارة في مدرسـة البكالوريـا - عمان .
- عضو مجلس إدارة في " أكور _ الأردن " ACOR

ب- إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦ :

كان عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٦ (٦) اجتماعات .

ج- أسماء موظفي الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم :

السيد عمر فخري حزينة

- مـواليد عام ١٩٧٩ .

- بـكالوريوس إدارة أعمـال مـــن الجامعـة الأمريكيـة فـي بيروت عـام ٢٠٠١ . وماجستير إدارة أعمـال من جامعـة City University London عام ٢٠١٠ .
- تم تعيينه بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١ كمدير عام لشركة وادي الشتا .
- يعمل حاليا بالاضافة لوظيفته مدير منتجع رمادا البحر الميت
- رئيس هيئة مديرين شركة الميول الرقمية.
- رئيس هيئة مديرين شركة بلا حدود للتسويق.
- عضو مجلس إدارة شركة وادي الشتا إعتبارا من ٢٠١٠/٣/٤ ولغاية ٢٠١٢/١/٢٤.

السيد رامي فوزي محمد الكتوت :

- مواليد عام ١٩٧٩ .
- دبلوم محاسبة من كلية عمان الحكومية عام ١٩٩٩ .
- محاسب رئيسي في مكتب بلتاجي للمحاسبة والإستشارات المالية والضرائبية من ٢٠٠٠/٤/١ – ٢٠٠٧/١/٣١ .
- محاسب رئيسي في شركة الصالة الذهبية لتجارة السيراميك من ٢٠٠٧/٢/١ – ٢٠٠٨/١٠/١١ .
- محاسب رئيسي في شركة وادي الشتا من ٢٠٠٨/١٠/١٢ .

رابعا : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :

إسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	النسبة المئوية %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	النسبة المئوية %
شركة عين عين سين هولدنغ	١٣،٤٨٦،٠٨٤	٧٤,١٨	٣٤,٢٣٧,١٤٩	٨٧,٧٨

خامسا : الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

إن الفندق المملوك من قبل الشركة فـي منطقـة البحر الميت هـو مـن فئـة الأربـع نجوم ، وبالنظر إلـى المنطقـة حـاليـا نجد أن البحر الميت يحتضن فندقا واحدا فقط من هذه الفئة ، وخمسة فنادق مـن فئـة الخمس نجوم ،وحيث أن الفندق هو بـاكورة مشـاريع الشركة فإنه لا يوجد تنافس حقيقي بينها وبين الشركات التـي تعمل ضمن القطـاع السياحي حتـى الآن ، وعليـه نعتقد بـان الفندق سيكون لـه حصة لا بأس بها في القطاع السياحي في منطقة البحر الميت .

سادسا : درجة الإعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسين محليا وخارجيا :

أ – درجة الإعتماد على مورديين محددين محليا أوخارجيا يشكلون ١٠% من إجمالي المشتريات للشركة :

المورد	النسبة من اجمالي عقود المشتريات %
المنصور للمواد الغذائية	%١٥,٨
توريدات سعد ابو حسان	%١٢,٦
وادي الاردن للمياه	% ١٢

ب- درجة الإعتماد على عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا يشكلون ١٠% من إجمالي المبيعات أو الإيرادات :

العميل	النسبة من اجمالي عقود المبيعات %
مفاتيح للسياحة و السفر	%٢٠

سابعا :وصف لأي حماية حكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة :

إن الشركة تتمتع بمزايا هيئة المناطق التنموية حيث تم تسجيل الشركة لدى الهيئة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٠، تحت الرقم (٠٤-٦٣٠٩٠٦١٠٠١) ، ومن هذه المزايا :

أ – خاضعة لضريبة المبيعات بنسبة الصفر.

ب- معفاة من الرسوم الجمركية في حالة الإستيراد .

ج- خاضعة لضريبة ٥ % من دخل المؤسسة .

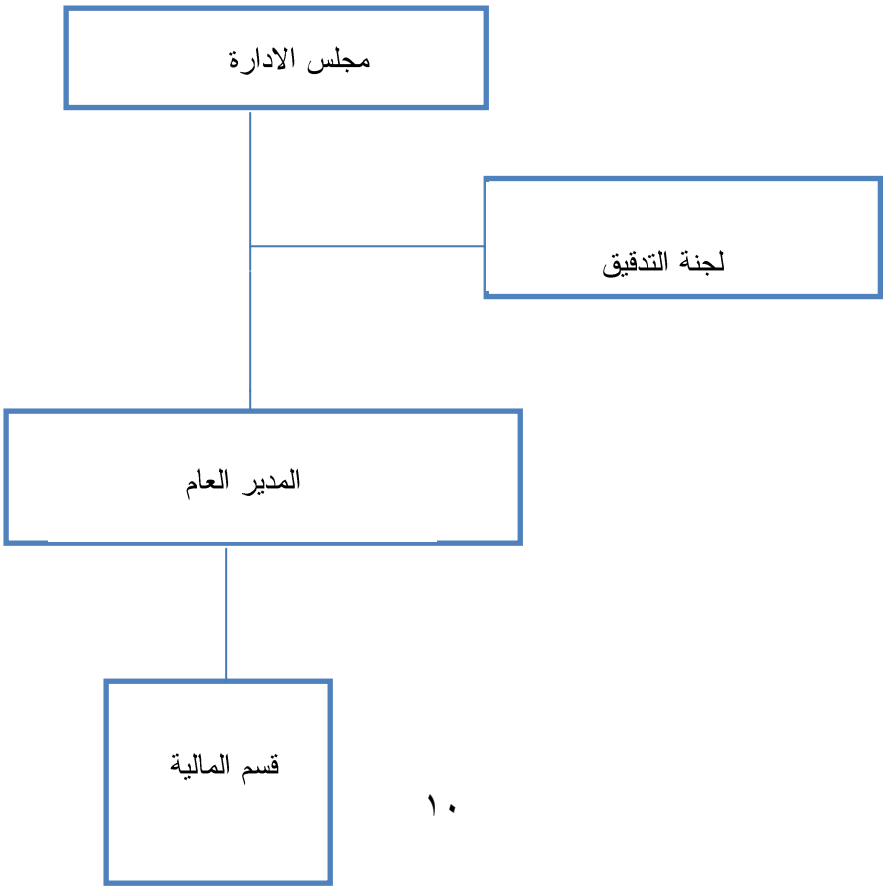
- لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق إمتياز حصلت الشركة عليها .
- لا يوجد أي حماية حكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

ثامنا : القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثرمادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية . كما انه لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

تاسعا :

أ- الهيكل التنظيمي العام للشركة وعدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم :



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

المؤهل العلمي	عدد الموظفين بالشركة	عدد الموظفين بالفندق
ماجستير	١	٠
بكالوريوس	٠	١٦
دبلوم	٢	١٣
ثانوية	٠	٧٥
ما دون الثانوية	٠	٣٢
المجموع	**٣**	**١٣٦**

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

لم تقم الشركة باجراء اي برامج تاهيل او تدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦

عاشرا : المخاطر التي تتعرض الشركة لها :

- إن التقلبات نتيجة للأوضاع السياسية في المنطقة وغيرها من عوامل قد تؤثر على صناعة السياحة محليا، مما قد يؤثر على عدد مرتادي الفندق.
- ان العوامل الطبيعية كالهزات الارضية و الفياضانات و الحرائق من المخاطر التي قد يتعرض لها الفندق، حيث قامت شركتنا بالتامين على موجوداته و العاملين فيه حماية لهذه الامور (لا قدر الله).
- بالرغم من ان قرض الشركة بالدولار الامريكي، من الممكن ان تتعرض الشركة لمخاطر ارتفاع معدل اسعار الفائدة على القروض.
- ترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم ادارة الفندق بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر و تحتفظ بالارصدة و الودائع مع موسسات مالية رائدة.
- ان تعامل الشركة هي بالدينار و الدولار الامريكي ، و بما ان سعر صرف الدينار مرتبط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

الحادي عشر : الإنجازات التي حققتها الشركة خلال سنتها المالية ٢٠١٦ :

١. ارتفعت الايرادات الاجمالية للفندق لتصل الى ١،٦٤٩،١٨٨ دينار . بالمقارنة مع ١،١٨٣،٢٦٤ دينار للعام السابق. كما ارتفعت نسبة الاشغال الاجمالية للعام ٢٠١٦ لتصل الى ٣١% بالمقارنة مع ٢٤% من العام السابق. وارتفع معدل سعر بيع الغرفة ليصل الى ٤٩ دينار بالمقارنة مع ٤٥ دينار للعام السابق.

٢.بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢١، تم استكمال عملية زيادة راس مال الشركة المكتتب والمدفوع به ليصبح راس مال الشركة ٣٩،٠٠٠،٠٠٠ دينار/سهم

الثاني عشر : الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي :

- لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

الثالث عشر:السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو تأسيس الشركة أيهما أقل :

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
الأرباح أو (الخسائر المحققة)	(١,٨٨٦,٢١٠)	(٢،٠٨٢،٧١٤)	(١،٧٥٣،٨٥١)	(١،٩٤٦،٩٥٠)	(١،٩٩٧،٤٩١)
صافي حقوق المساهمين	١٠,١٣٨,٨٥٩	٦،٧٦٨،٨٤٠	٨،٨٧٣،٧٥١	٩،٠٤٥،٨٣٥	٩،٩٢٨،٥٢٣
أرباح موزعة	٠	٠	٠	٠	٠
سعر إغلاق سهم الشركة	٠,١٩ دينار	٠،٢٣ دينار	٠،٢٨ دينار	٠،٤٣ دينار	٠،٥٣ دينار

الرابع عشر : تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

- بلغت قيمة موجودات الشركة بنهاية عام (٢٠١٦) ١١,٩٠١,٤٠٩ دينار ، منها ٣٨٥,٥٣٣ دينارا إجمالي الموجودات المتداولة ، و ١١،٥١٥،٨٧٦ دينارا إجمالي الموجودات الثابتة .
- بلغت قيمة مطلوبات الشركة وحقوق مساهميها ١١,٩٠١,٤٠٩ دينارا تتمثل في مطلوبات متداولة ١،٧٦٢،٥٥٠ دينار و مطلوبات غير متداولة ٠ دينارا ، و حقوق مساهمين ١٠،١٣٨،٨٥٩ دينارا.

النسبة المالية	٢٠١٦	٢٠١٥
نسبة التداول	٠,٢١٩	٠,٥١٧
نسبة السداد السريع النقدية	٠,١٨٦	٠,٤٥٠
رأس المال العامل	(١,٣٧٧,٠١٧)	(٥٧٨،٩٣٧)
نسبة النقدية	٠,٢١٩	٠,٥١٧
هامش مجمل الربح	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
هامش صافي الربح	٠.٠٠٠	٠,٠٠٠
المعدل العائد على حقوق الملكية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
معدل دوران الأصول الثابتة	٠,١٤٣	٠,٠٩٩
إجمالى الالتزامات إلى الأصول	٤,٥٧٢	٩,١٩٤
إجمالي الإلتزامات إلى حقوق الملكية	٠,١٧٤	٠,٨٤٢

الخامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة بما فيها أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية للشركة:

- إن الشركة تصب كامل نشاطها في الوقت الحاضر وفي الفترة القادمة على تشغيل الفندق .

السادس عشر: مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقه له :

- بلغت أتعاب التدقيق عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٢،٧٦٠ دينار .

السابع عشر :

أ- عدد الأوراق المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

الإســـــم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٣١/١٢/٢٠١٥	٣١/١٢/٢٠١٦
شركة عين عين سين هولدنغ	الرئيس / نائب الرئيس	اللبنانية	١٣،٤٨٦،٠٨٤	٣٤,٢٣٧,١٤٩
جودت موسى جودت الحلبي	عضو	السعودية	٣٥٥،٧٥٠	٣٥٥،٧٥٠
يولا ماريا جورج كرفيوتي	عضو	الاردنية	٥٠٠،٠٠٠	٥٠٠،٠٠٠

❖ **عدد الأوراق المملوكة من قبل ممثلي شركة عين عين سين هولدنغ :**

الإسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
		٣١/١٢/٢٠١٥	٣١/١٢/٢٠١٦
سعود عبد العزيز السليمان	سعودي	٠	٠
فادي غانم نزار الحسيني	لبناني	٠	٠
ريمون جورج رشيد خليفة	ألماني	٠	٠
كمال محمد عيد	كندي	٠	٠
علاء محمد العسلي	الأردنية	٠	٠
حازم أمين ملحس	الأردنية	٠	٠

❖ **بيان أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة :**

لا يوجد .

ب - عدد الأوراق المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الإســـــم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٣١/١٢/٢٠١٥	٣١/١٢/٢٠١٦
عمر فخري ابراهيم حزينة	المدير العام	اردني	١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
رامي فوزي الكتوت	المحاسب الرئيسي	أردني	٠	٠

بيان أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

- لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية .

ج - عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والأولاد القصر فقط) :

لا يوجد .

بيان أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة أو أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

- لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من أقارب أعضاء مجلس الإدارة أو أشخاص الإدارة العليا التنفيذية .

الثامن عشر:

أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

- لا يوجد اي مزايا أو مكافآت يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	الرواتب والاجور	نفقات السفر السنويه	مكافآت	اجمالي المزايا السنوية
عمر فخري إبراهيم حزينة	المدير العام	٥٤،٠٠٠	ـــ	ـــ	٥٤،٠٠٠
رامي فوزي الكتوت	المحاسب الرئيسي	٩،٦٠٠	ـــ	ـــ	٩،٦٠٠

التاسع عشر : التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية :

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية .

العشرون : العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :

الإسم	البيان	المبلغ (دينار)
مكتب الأستاذ ضيف الله ومشاركوه	أتعاب محاماة سنوية	٨،٧٠٠

الواحد والعشرون :

أ- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

يعمل في فندق الشركة حاليا ١٣٦ موظفا أردني الجنسية و يتم اعطاء اولوية التوظيف لسكان قرية سويمة المجاورة و مناطق غور الاردن القريبة من البحر الميت. كم يتم ادخال عددا من متدربي مراكز التدريب المهني الى برامج تطوير و تدريب لمساعدتهم الانهاء برامج الدراسة الخاصة بهم. كما يتم دعم بلدية سويمة بانشطتها المختلفة، و عمل حملات تنظيف في المنطقة بمشاركة موظفي الفندق.

ب- مساهمة الشركة في حماية البيئة

- يراعى في تصميم الفندق أن يكون ذو طبيعة متلائمة لمنطقة البحر الميت، مستخدمين اساليب العزل الحراري.
- تقوم ادارة الفندق باعادة تدوير المياه في الفندق (المياه الرمادية) لاعادة استخدامها لغايات الري الخارجي.
- تم الاستثمار بنظام سخان شمسي متطور لغايات تسخين المياه بالفتدق بدلا من الاعتماد على الوقود (الديزل).
- تقوم ادارة الفندق بتنفيذ خطة للتحكم بمصاريف الطاقة وفقا للخطط المتبعة عالميا بهذا الخصوص.
- عمل حملات تنظيف في المنطقة بمشاركة موظفي الفندق.
- استخدام انواع انارة موفرة للطاقة حول الفندق.

الثاني والعشرون : حوكمة الشركات

أولا : مجلس إدارة الشركة

أ- يحدد نظام الشركة عدد أعضاء مجلس الادارة بحيث لا يقل عدد اعضائة عن خمسة أشخاص ولا يزيد على ثلاثة عشر .
طبق بالكامل

ب- يتم انتخاب أعضاء مجلس الادارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري .
طبق بالكامل .

ج- ثلث اعضاء المجلس على الأقل من الأعضاء المستقلين .
طبق بالكامل

د- يسمى عضو مجلس الادارة الاعتباري شخص طبيعي لتمثيله طيلة مدة المجلس
طبق بالكامل

ه- يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة وأي منصب تنفيذي آخر .
طبق بالكامل

و- يجب ان يكون عضو مجلس الادارة مؤهلاً ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة وان يكون ملماً بالتشريعات ذات العلاقة وبحقوق وواجبات مجلس الادارة .
طبق بالكامل

ز- يعمل مجلس الادارة على التأكد من توفير كافة المعلومات والبيانات الخاصة بالشركة لأعضاء المجلس بما يمكنهم من القيام بعملهم والإلمام بكافة الجوانب المتعلقة بعمل الشركة .

طبق بالكامل

ح- يستعين مجلس الادارة برأي أي مستشار خارجي على نفقة الشركة شريطة موافقة اغلبية أعضاء لمجلس وتجنب تضارب المصالح.

طبق بالكامل

ثانيا : مهام ومسؤوليات مجلس الادارة

أ- يضع مجلس الادارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته .

طبق بالكامل

ب- يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية :

- وضع الاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة وأهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي .

  طبق بالكامل
- وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .

  طبق بالكامل
- يتم الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل .

  يتم الإفصاح عن البيانات المالية وفقا لتعليمات الإفصاح ودون أي تأخير .
- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة .

  طبق بالكامل
- وضع إجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية او معنوية .

  طبق بالكامل
- وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم.

  طبق بالكامل
- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين .

  طبق بالكامل
- ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة .

  طبق بالكامل
- وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح .

  طبق بالكامل
- اعتماد أسس منح الحوافز والمكآفات والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الادارة والإدارة التنفيذية .

  طبق بالكامل
- وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها .

  طبق بالكامل
- يتم تقييم ومراجعة أداء الادارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة .

  طبق بالكامل

- تتخذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة الداخلية على سير العمل في الشركة .

طبق بالكامل

- يتم انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق احكام التشريعات النافذه ومتطلبات الجهات الرقابية والانظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الادارة .

طبق بالكامل

ثالثا : اللجان التي يشكلها مجلس الادارة

أ- يتم تشكيل عدد مناسب من اللجان حسب حاجة الشركة وظروفها ، لكي يتمكن مجلس الادارة من تأدية مهماته بشكل فعال وتحدد تلك اللجان بمهم وفترات وصلاحيات محددة .

طبق بالكامل

ب- يشكل مجلس الادارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيح والمكافآت .

طبق بالكامل.

ج- يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن الثلاثة على أن يكون إثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يترأس اللجنة أحدهما .

طبق بالكامل.

د- تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الادارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها .

طبق بالكامل.

ه- تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريراً حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .

طبق بالكامل.

و- تقوم لجنة الترشيح والمكافآت بالمهام التالية :

١. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر .

طبق بالكامل.

٢. إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي .

طبق بالكامل.

٣. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الادارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم .

طبق بالكامل.

٤. إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ، ومراجعتها بشكل سنوي.

طبق بالكامل.

٥. تتمتع لجنة الترشيح والمكافأة بالصلاحيات التالية :

أ) طلب أي بيانات او معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق .

طبق بالكامل.

ب) طلب المشورة القانونية او المالية او الإدارية او الفنية من أي مستشار خارجي .

طبق بالكامل.

ج) طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية .

طبق بالكامل.

رابعا : اجتماعات مجلس الادارة

١. يتم الإفصاح عن عدد اجتماعات مجلس الادارة في التقرير السنوي للشركة .
طبق بالكامل .

خامسا : إجتماعات الهيئة العامة

١. يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على ان يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان .
طبق بالكامل

٢. يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة .
وذلك لأنه حسب قانون الشركات المادة (١٤٥) والتي تنص انه على مجلس إدارة الشركة المساهمة العامة ان يعلن عن الموعد المقرر لعقد اجتماع الهيئة في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة على الأقل . مع العلم بان الشركة لا تمتلك موقع الكتروني .

٣. يتم الالتزام بعد إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول إعمال الهيئة العامة المرسل سابقا للمساهمين .
طبق بالكامل.

٤. يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الادارة بإرسال نبذه تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس
لم يردنا أي ترشيح بهذا الخصوص .

٥. يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذه التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة .
لم يردنا أي ترشيح بهذا الخصوص .

سادسا: حقوق المساهمين

٦-١ الحقوق العامة

❖ يتمتع المساهمين في الشركة بالحقوق العامة التالية :

أ- الحصول على الأرباح السنوية للشركة خلال ثلاثين يوم من صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها
لم تقم الشركة بتوزيع أي أرباح منذ تأسيسها

ب- أولوية الاكتتاب في أية إصدارات جديدة من الأسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الآخرين
طبق بالكامل

ج- اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة والتحكيم ، نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الأساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في إدارة الشركة أو إفشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة .

طبق بالكامل

د- طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون ٢٠% من أسهم الشركة .

سوف يتم تطبيقه في حال ورود مثل هذا الطلب .

ه- طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها ، للمساهمين الذين يملكون ١٠% من أسهم الشركة

سوف يتم تطبيقه في حال ورود مثل هذا الطلب .

٦-٢ الحقوق ضمن صلاحيات الهيئة العامة :

أ- تتمتع الهيئة العامة بصلاحيات واسعة وخصوصا صلاحية اتخاذ القرارات التي تؤثر على مستقبل الشركة بشكل مباشر ومن ضمنها بيع كامل أصول الشركة أو جزء مهم قد يؤثر على تحقيق أهداف وغايات الشركة .

طبق بالكامل .

سابعا : الإفصاح والشفافية

أ- تضع الشركة إجراءات عمل خطية وفقا لسياسة الإفصاح المعتمدة من قبل مجلس الادارة لتنظيم شؤون الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.

طبق بالكامل .

ب- توفر الشركة المعلومات الإفصاحية للمساهمين والمستثمرين بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بتعاملات الإطراف ذوي العلاقة مع الشركة

طبق بالكامل

ج- تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.

لا يوجد للشركة موقع الكتروني ، ولكن في حال وجوده سيكون من أولويات الشركة تعزيز الإفصاح من خلال موقعها الالكتروني .

د- تقوم الشركة بالإفصاح عن سياساتها وبرامجها تجاه المجتمع المحلي والبيئة .

طبق بالكامل .

ثامنا-١: لجنة التدقيق

أ- يتوفر لدى جميع أعضاء اللجنة المعرفة والدراية في الأمور المالية والمحاسبية وان يكون لدى احدهم على الأقل خبرة عمل سابقة في مجال المحاسبة أو الأمور المالية أو ان يكون حاملاً لمؤهل علمي أو شهادة مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات الأخرى ذات العلاقة

طبق بالكامل .

ب- تضع الشركة جميع الإمكانيات اللازمة تحت تصرف اللجنة بما يمكنها من أداء عملها بما في ذلك الاستعانة بالخبراء كلما كان ذلك ضرورياً .

طبق بالكامل

ج- تقوم لجنة التدقيق بالاجتماع بمدقق الحسابات الخارجي للشركة دون حضور أي من أشخاص الادارة التنفيذية أو من يمثلها ، مرة واحدة على الأقل في السنة .

طبق بالكامل .

٨-٢ : مهام لجنة التدقيق :

أ- تقوم اللجنة بمتابعة مدى تقيد الشركة والتزامها بتطبيق إحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية .

طبق بالكامل

ب- تقوم اللجنة بمراجعة تعاملات الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة والتوصية بشأنها لمجلس الادارة قبل إبرامها .

طبق بالكامل

٨-٣ : مدقق الحسابات الخارجي

أ- يمارس مدقق الحسابات الخارجي واجباته لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد على ان لا يتولى الشريك المسؤول في مدقق الحسابات الخارجي تدقيق حسابات الشركة لأكثر من اربع سنوات متتالية على ان لا يتم التجديد له لأكثر من اربعة سنوات متتالية ويجوز اعادة تكليفه بتدقيق حسابات الشركة بعد مرور سنتين على الأقل .

طبق بالكامل

ب- تلتزم الشركة بان لا يقوم مدقق الحسابات الخارجي بأية أعمال إضافية أخرى لصالح الشركة كتقديم الاستشارات الإدارية والفنية .

طبق بالكامل

ج- تلتزم الشركة بعدم تعيين أي من موظفي مكتب مدقق الحسابات الخارجي في الادارة العليا للشركة الا بعد مرور سنة على الاقل من تركه تدقيق حسابات الشركة .

طبق بالكامل

الإقرارات :

يـقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمـور جـوهـريـة قـد تـؤثـر علـى إستمرارية الشركة خـلال السنة المالية التالية .

يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

رئيس المجلس – السادة شركة عين عين سين هولدنج / السيد كمال عيد

نائب الرئيس – السادة شركة عين عين سين هولدنج / السيد فادي الحسيني

عضو – السادة شركة عين عين سين هولدنج / السيد علاء العسلي

عضو – السادة شركة عين عين سين هولدنج / السيد سعود عبد العزيز السليمان

عضو – السيد جودت الحلبي

عضو – السيدة يولا كرفيوتي

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

رئيس المجلس – السادة شركة عين عين سين هولدنج / السيد كمال عيد

المدير العام – السيد عمر حزينة

المسؤول المالي – السيد رامي الكتوت

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٧٧٧ ٦٥٨٠ ٠٠٩٦٢ / ٦١١١ ٦٥٥٢ ٠٠٩٦٢
فاكس ٨٣٠٠ ٦٥٥٣ ٠٠٩٦٢
www.ey.com/me

Building a better working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

الـرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الاخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرفقة، فقد قام مجلس إدارة الشركة بأخذ مخصصات متعلقة بقيود لحركات غير معززة بوثائق ثبوتية. هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة القيام بمراجعة شاملة لحصر هذه القيود للوصول الى المخصصات اللازمة. وترى إدارة الشركة ومجلس إدارتها إن المخصص كاف ولن يزيد عن ١٨٤ر٨٣ دينار.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٠١٧ر٣٧٧ر١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما حققت الشركة خسائر بمبلغ ٢١٠ر٨٨٦ر١ دينار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٨٣٧ر١٧١ر١٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦. إن قدرة الشركة على استرداد قيمة موجوداتها والاستمرار بأعمالها تعتمد على قدرتها على الحصول على التمويل اللازم ونجاح أعمالها. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إن رأينا حول هذا الأمر غير متحفظ.

Building a better working world

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار اليها ادناه. بالإضافة الى ما هو مبين في الفقرة التأكيدية وفقرة عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فأن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية . ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار اليها ادناه، توفر أساسا لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

الإعتراف بالإيرادات

تم إعتبار الإعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الهامة وذلك لمخاطر حدوث الأخطاء عند تسجيل الإيرادات والإعتراف بها نتيجة لكبر حجم العمليات. هناك أيضاً خطر يتمثل في أن يتم تسجيل فواتير خدمات للعملاء لم يتم تقديمها أو أن الخدمات المقدمة لم يتم تسجيلها وبالتالي قد يؤدي إلى تضخيم أو تقليل الإيرادات. تركز الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها الأمر الذي قد يحفز الاعتراف بالإيرادات قبل تقديم الخدمة.

تضمنت اجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة للإعتراف بالإيرادات. قمنا بدراسة عينة من الإيرادات ضمن دورة الإعتراف بالإيرادات. وقمنا بتحليل العينة عن هامش الربح لأقسام الغرف والأغذية والمشروبات.

كما قمنا بإجراءات تحليلية موضوعية على أساس التوقعات المبنية حول أرقام الإيرادات للسنة باستخدام المعلومات المالية وغير المالية. وقمنا باختيار واختبار عينة من القيود اليومية على حسابات الإيرادات.

إن الإفصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية حول تحقق الإيرادات مفصلة في إيضاح ٥ حول القوائم المالية.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهريا مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية. اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الاخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية امور بما يخص المعلومات الاخرى.

Building a better working world

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضمانة إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائما خطأ جوهريا عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرية، إذا كانت منفردةً أو مجتمعةً يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الراي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. واذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الاكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

ارنست ويونغ / الأردن
ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٩ نيسان ٢٠١٧

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

	إيضاحات	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينـار	دينـار
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١١ر٢٩٧ر٧٥٧	١١ر٦٣٣ر٣٥٠
دفعات مقدمة لإسترداد أراضي مباعة	٦	٢١٨ر١١٩	٢١٨ر١١٩
		١١ر٥١٥ر٨٧٦	١١ر٨٥١ر٤٦٩
موجودات متداولة			
بضاعة	٧	٥٧ر٥٣١	٧٩ر٨٤٥
ذمم مدينة	٨	١٥٤ر٨٤٥	٩ر٠٢٧
أرصدة مدينة أخرى	٩	١٠٩ر٣١٢	٢٩ر٨٢١
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٦٣ر٨٤٥	٥٠١ر٥٧٨
		٣٨٥ر٥٣٣	٦٢٠ر٢٧١
مجموع الموجودات		١١ر٩٠١ر٤٠٩	١٢ر٤٧١ر٧٤٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٣	٣٩ر٠٠٠ر٠٠٠	١٨ر١٧٩ر٩٣٥
علاوة إصدار	١٣	٣٥٠ر٠٠٠	٣٥٠ر٠٠٠
خصم إصدار	١٣	(١٩ر٠٦٧ر٨١٥)	(٣ر٦٦٠ر٩٦٧)
إحتياطي إجباري	١٣		٢٨ر٥١١
خسائر متراكمة		(١٠ر١٧١ر٨٣٧)	(٨ر١٢٨ر٦٣٩)
صافي حقوق الملكية		١٠ر١٣٨ر٨٥٩	٦ر٧٦٨ر٨٤٠
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١١	-	٤ر٥٠٣ر٦٩٢
مطلوبات متداولة			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة	١١	٦٣٨ر٧٧٦	٤٤٥ر٦٧٢
ذمم دائنة		٧٥٩ر٤٤٩	٥٧١ر٠٣١
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٣٥٧ر١٥٣	١٨١ر٧٩٥
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١٧	٧ر١٧٢	٧١٠
		١ر٧٦٢ر٥٥٠	١ر١٩٩ر٢٠٨
مجموع المطلوبات		١ر٧٦٢ر٥٥٠	٥ر٧٠٢ر٩٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١١ر٩٠١ر٤٠٩	١٢ر٤٧١ر٧٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

	إيضاحات	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينـار	دينـار
إيرادات أقسام الفندق			
الغرف		٩١٢ر٨٨٥	٦٩٩ر٩٣٦
الطعام والشراب		٦٨٩ر٩٣٦	٤٣٣ر٨٥٠
الاقسام الاخرى		٤٦ر٣٦٧	٤٩ر٤٧٨
		١ر٦٤٩ر١٨٨	١ر١٨٣ر٢٦٤
تكاليف اقسام الفندق			
الغرف		(٢٤٤ر٨٩٥)	(١٩٥ر٩٨٣)
الطعام والشراب		(٥٨٨ر٤٤٠)	(٣٦١ر٩٢٤)
الاقسام الاخرى		(٥٥ر٤٦٥)	(٤٢ر٧٢٣)
الأقسام الادارية		(١ر٥٤١ر٣٦٦)	(١ر٦٣٥ر٤٨١)
		(٢ر٤٣٠ر١٦٦)	(٢ر٢٣٦ر١١١)
صافي الخسارة التشغيلية		(٧٨٠ر٩٧٨)	(١ر٠٥٢ر٨٤٧)
مصاريف إدارية	١٤	(٢١٧ر٧٤٠)	(٢٢١ر٤٩٣)
استهلاكات		(٦٥٤ر٤٥٣)	(٦٥٢ر٠٢٧)
ايرادات فوائد		٧ر٨٣٩	١٣ر٣٢٧
تكاليف تمويل		(١٥٧ر٦٩٤)	(١٧٥ر٣٢٤)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		-	٧ر٦٥٠
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	٨	(٨٣ر١٨٤)	(٢ر٠٠٠)
خسارة السنة		(١ر٨٨٦ر٢١٠)	(٢ر٠٨٢ر٧١٤)
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
مجموع الدخل الشامل للسنة		(١ر٨٨٦ر٢١٠)	(٢ر٠٨٢ر٧١٤)
		فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة	١٥	(٠/٠٨٦)	(٠/١١٥)

	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦-						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	٢٨,٠١١	(٨,١٢٨,٦٣٩)	٦,٧٦٨,٨٤٠
زيادة رأس المال (إيضاح ١)	٢٠,٨٢٠,٠٦٥	-	(١٥,٤٠٦,٨٤٨)	-	-	٥,٤١٣,٢١٧
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(١,٨٨٦,٢١٠)	(١,٨٨٦,٢١٠)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	-	(١٥٦,٩٨٨)	(١٥٦,٩٨٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	(١٩,٠٦٧,٨١٥)	٢٨,٠١١	(١٠,١٧١,٨٣٧)	١٠,١٣٨,٨٥٩
٢٠١٥-						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	٢٨,٠١١	(٦,٠٢٣,٧٢٨)	٨,٨٧٣,٧٥١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(٢,٠٨٢,٧١٤)	(٢,٠٨٢,٧١٤)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	-	(٢٢,١٩٧)	(٢٢,١٩٧)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	٢٨,٠١١	(٨,١٢٨,٦٣٩)	٦,٧٦٨,٨٤٠

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

	إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينـار	دينـار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة		(١ر٨٨٦ر٢١٠)	(٢ر٠٨٢ر٧١٤)
تعديلات على:			
استهلاكات		٦٥٤ر٤٥٣	٦٥٢ر٠٢٧
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		-	(٧ر٦٥٠)
تكاليف تمويل		١٥٧ر٦٩٤	١٧٥ر٣٢٤
إيرادات فوائد		(٧ر٨٣٩)	(١٣ر٣٢٧)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٨٣ر١٨٤	٢ر٠٠٠
تغيرات رأس المال العامل:			
بضاعة		٢٢ر٣١٤	(٢٠ر٩٢٨)
ذمم مدينة		(٢٢٩ر٠٠٢)	٧٠ر٩٦٨
أرصدة مدينة أخرى		(٧٩ر٤٩١)	(٨ر٤٩٠)
ذمم دائنة		١٨٨ر٤١٨	(٢٠٩ر٩٧٨)
أرصدة دائنة أخرى		١٧٥ر٣٥٨	(٢٥٧ر٣٧١)
ذمم مستحقة الى جهات ذات علاقة		٦ر٤٦٢	٧١٠
ذمم مستحقة من جهات ذات علاقة		-	٧١٢
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٩١٤ر٦٥٩)	(١ر٦٩٨ر٧١٧)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٣١٨ر٨٦٠)	(٢٤٢ر٠٧٣)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		-	٧ر٦٥٠
فوائد مقبوضة		٧ر٨٣٩	١٣ر٣٢٧
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣١١ر٠٢١)	(٢٢١ر٠٩٦)
الأنشطة التمويلية			
المتحصل من القروض		-	١ر٨٩٣ر٩٠٠
تسديدات قروض		(٤ر٣١٠ر٥٨٨)	(٢٠ر٨٧٢)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٥٧ر٦٩٤)	(١٧٥ر٣٢٤)
مصاريف زيادة رأس المال		(١٥٦ر٩٨٨)	(٢٢ر١٩٧)
زيادة رأس المال		٥ر٤١٣ر٢١٧	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		٧٨٧ر٩٤٧	١ر٦٧٥ر٥٠٧
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٤٣٧ر٧٣٣)	(٢٤٤ر٣٠٦)
النقد وما في حكمه كما في بداية السنة		٥٠١ر٥٧٨	٧٤٥ر٨٨٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٠	٦٣ر٨٤٥	٥٠١ر٥٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عـام

تأسست شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب 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 ١٨٫١٧٩٫١٧٩٫٩٣٥ دينار مقسم إلى ١٨٫١٧٩٫١٧٩٫٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بزيادة رأسمال الشركة عن طريق طرح ٢٠٫٨٢٠٫٠٦٥ سهم للاكتتاب بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد وخصم إصدار ٠٫٧٤ دينار للسهم ليصبح رأسمال الشركة ٣٩٫٠٠٠٫٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٩٫٠٠٠٫٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تم بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٥ توقيع اتفاقية مع مشغل جديد (رامادا) لإدارة الفندق وباشر اعماله في الأول من كانون الاول ٢٠١٥.

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنتجعات 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 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٧ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد –

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية –

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

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 اجراء 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 الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود 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
تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الامور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس 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 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 استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات
توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الايرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنتيجة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

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 بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الإستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات –

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة. ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

	%
مباني	٢
أثاث ومفروشات وديكورات	١٥
سيارات	١٥
أجهزة كهربائية ومكتبية	١٠ – ٢٠
أجهزة حاسب وبرامج	٢٥

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

مخزون –

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل الكلفة جميع المصروفات المتكبدة لايصال كل صنف إلى موقعه ووضعه الحالي. يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

موجودات غير متداولة متاحة للبيع

يتم تصنيف الممتلكات والمعدات كموجودات غير متداولة متاحة للبيع إذا كان استرداد قيمتها الدفترية سوف يتم من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر وعند توفر الشروط التالية:

- على إدارة الشركة ان تكون ملتزمة ببيع تلك الموجودات خلال سنة من تاريخ تصنيفها كموجودات غير متداولة متاحة للبيع.
- أن تكون عملية البيع محتملة جداً وأن تكون الموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع جاهزة للبيع.

يتم الإعتراف بالموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

لا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات التي تم تصنيفها كموجودات غير متداولة متاحة للبيع.

ذمم مدينة –

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرعدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

نقد وما في حكمه –

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات –

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

قروض –

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تكاليف الاقتراض –

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء او انشاء او انتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف او للبيع كجزء من تكاليف ذلك الاصل. يتم إدراج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الاخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

مخصصات –

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إثبات الإيراد –

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الفندق عند تقديم الخدمات أو بيع الطعام والشراب للعملاء.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل –

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقا لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الاردنية الهاشمية.

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الارباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في القوائم المالية لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة التنزيل لاغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا.

العملات الأجنبية –

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٥) ممتلكات ومعدات

	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات وديكورات	سيارات	أجهزة كهربائية ومكتبية	أجهزة حاسب وبرامج	المجموع
٢٠١٦ -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	٣٠٧ر٦١٤	١٠ر٠٤٧ر٦٨٢	١ر٤٤٧ر٣٦٠	١٤٣ر٤٧٣	١ر٦١٤ر٩٢٣	٢٤٥ر٢٥٤	١٣ر٨٠٦ر٣٠٦
إضافات	-	٢٨٨ر٧٢٨	٥ر٦٣٢	٢٤ر٥٠٠	-	-	٣١٨ر٨٦٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠٧ر٦١٤	١٠ر٣٣٦ر٤١٠	١ر٤٥٢ر٩٩٢	١٦٧ر٩٧٣	١ر٦١٤ر٩٢٣	٢٤٥ر٢٥٤	١٤ر١٢٥ر١٦٦
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	-	٦٣٠ر٧٥٣	٧٠٨ر٣٧٨	٨٣ر١٠٦	٥٣٦ر٨٨١	٢١٣ر٨٣٨	٢ر١٧٢ر٩٥٦
استهلاك السنة	-	٢٢٣ر٢٥٦	٢١٧ر١٤٤	٢٢ر٤٤٠	١٦٠ر١٩٧	٣١ر٤١٦	٦٥٤ر٤٥٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	-	٨٥٤ر٠٠٩	٩٢٥ر٥٢٢	١٠٥ر٥٤٦	٦٩٧ر٠٧٨	٢٤٥ر٢٥٤	٢ر٨٢٧ر٤٠٩
صافي القيمة الدفترية-							
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠٧ر٦١٤	٩ر٤٨٢ر٤٠١	٥٢٧ر٤٧٠	٦٢ر٤٢٧	٩١٧ر٨٤٥	-	١١ر٢٩٧ر٧٥٧

	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات وديكورات	سيارات	أجهزة كهربائية ومكتبية	أجهزة حاسب وبرامج	المجموع
٢٠١٥ -	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٣٠٧ر٦١٤	٩ر٨٩٤ر٢٧٨	١ر٣٩٦ر٦٧١	١٦٢ر٩٧٣	١ر٥٧٦ر٩٤٣	٢٤٥ر٢٥٤	١٣ر٥٨٣ر٧٣٣
إضافات	-	١٥٣ر٤٠٤	٥٠ر٦٨٩	-	٣٧ر٩٨٠	-	٢٤٢ر٠٧٣
إستبعادات	-	-	-	(١٩ر٥٠٠)	-	-	(١٩ر٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠٧ر٦١٤	١٠ر٠٤٧ر٦٨٢	١ر٤٤٧ر٣٦٠	١٤٣ر٤٧٣	١ر٦١٤ر٩٢٣	٢٤٥ر٢٥٤	١٣ر٨٠٦ر٣٠٦
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	-	٤٣١ر٩٥٤	٤٩٦ر٦٥٧	٨١ر٠٨٥	٣٧٧ر٩٨٦	١٥٢ر٧٤٧	١ر٥٤٠ر٤٢٩
استهلاك السنة	-	١٩٨ر٧٩٩	٢١١ر٧٢١	٢١ر٥٢١	١٥٨ر٨٩٥	٦١ر٠٩١	٦٥٢ر٠٢٧
إستبعادات	-	-	-	(١٩ر٥٠٠)	-	-	(١٩ر٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	٦٣٠ر٧٥٣	٧٠٨ر٣٧٨	٨٣ر١٠٦	٥٣٦ر٨٨١	٢١٣ر٨٣٨	٢ر١٧٢ر٩٥٦
صافي القيمة الدفترية-							
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠٧ر٦١٤	٩ر٤١٦ر٩٢٩	٧٣٨ر٩٨٢	٦٠ر٣٦٧	١ر٠٧٨ر٠٤٢	٣١ر٤١٦	١١ر٦٣٣ر٣٥٠

(٦) دفعات مقدمة لإسترداد أراضي مباعة

قامت الشركة خلال ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية بيع ٧ قطع أراضي في منطقة السويمة بواسطة وكالة غير قابلة للعزل بمبلغ ٤٨٠ر٠٠٠ دينار، وحيث نشأ خلاف بين الشركة والطرف الأخر من الاتفاقية، تم عمل مصالحة في المحكمة بحيث تسترد الشركة ثلاثة قطع أراضي من السبعة قطع المباعة بمبلغ ٢١٨ر١١٩ دينار 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.

(٧) بضاعة

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
أطعمة	٢١ر١٣٦	٢٣ر٠٤٥
مشروبات	٨ر٣٩٣	١٢ر٩٧٥
مواد مستهلكة	١٩ر٥٣٢	٣٣ر٩٧٢
أخرى	٨ر٤٧٠	٩ر٨٥٣
	٥٧ر٥٣١	٧٩ر٨٤٥

(٨) ذمم مدينة

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
ذمم مدينة	٢٦٧ر٤٤٠	٤١ر٥٩٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١١٢ر٥٩٥)	(٣٢ر٥٦٥)
	١٥٤ر٨٤٥	٩ر٠٢٧

إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٣٢ر٥٦٥	٣٠ر٥٦٥
المخصص للسنة*	٨٣ر١٨٤	٢ر٠٠٠
المستخدم خلال العام	(٣ر١٥٤)	-
رصيد نهاية السنة	١١٢ر٥٩٥	٣٢ر٥٦٥

* 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 الإدارة الشركة على هذه المخصصات والغاية منها حماية مصالح المساهمين والشركة وسيتم معالجتها حين انهاء مراجعة الحسابات بشكل نهائي. وباعتقاد إدارة الشركة ومجلس إدارتها فإن المخصص للسنة كاف ولن يزيد عن ٨٣ر١٨٤ دينار.

فيما يلي جدول أعمار الذمم المدينة غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها				
		١ – ٣٠ يوم	٣١ – ٦٠ يوم	٦١ – ٩٠ يوم	٩١ – ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦	٨٦ر٥٨٢	١١ر٥٨٩	٢٨ر٢٧٤	٢٥ر٧٥١	١ر١١٦	١ر٥٣٣	١٥٤ر٨٤٥
٢٠١٥	١ر١٩١	١ر٩١٢	١ر٤١٨	٨١٨	٧٥١	٢ر٩٣٧	٩ر٠٢٧

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٩) أرصدة مدينة اخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧٣ر٨١٦	٢١ر٥٩٨
دفعات مقدمة للموردين	١٦ر٠٠٠	–
تأمينات مستردة	٦٦٢	١ر٠٣٢
أخرى	١٨ر٨٣٤	٧ر١٩١
	١٠٩ر٣١٢	٢٩ر٨٢١

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
نقد في الصندوق	٧ر٠٣٠	٦ر٢٥٧
حسابات جارية	٢٨ر٤٨٦	٨٥ر٣٤١
ودائع تحت الطلب*	٢٨ر٣٢٩	٤٠٩ر٩٨٠
	٦٣ر٨٤٥	٥٠١ر٥٧٨

* يتضمن النقد لدى البنوك ودائع تحت الطلب تحمل فائدة تتراوح بين (٩ر٢٪–٤ر٣٪) سنوياً.

(١١) قروض

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

البنك	٢٠١٦			٢٠١٥		
	أقساط قروض			أقساط قروض		
	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الاجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الاجل	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لبنان والمهجر (١)	٥ر٨٨٢	-	٥ر٨٨٢	٢٠ر٨٧٢	٥ر٨٨٢	٢٦ر٧٥٤
لبنان والمهجر (٢)	-	-	-	٤٢٤ر٨٠٠	٢ر٦٠٣ر٩١٠	٣ر٠٢٨ر٧١٠
شركة الجندول للاستثمارات (جهة ذات علاقة)	٦٣٢ر٨٩٤	-	٦٣٢ر٨٩٤	-	١ر٨٩٣ر٩٠٠	١ر٨٩٣ر٩٠٠
	٦٣٨ر٧٧٦	-	٦٣٨ر٧٧٦	٤٤٥ر٦٧٢	٤ر٥٠٣ر٦٩٢	٤ر٩٤٩ر٣٦٤

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ٥٠٨ر١٣٣ دينار لتمويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥٪ الى ٧٥ر٥٪ سنوياً. تسدد 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 برهن السيارات لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣ر٥٤٠ر٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٣ر٥٪ وبحد أدنى ٥٪. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧ر٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٥، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٦ توقيع إتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الإتفاقية ٤ر٢٧٥ر٠٠٠ دولار امريكي (٣ر٠٢٦ر٧٠٠ دينار) بحيث يسدد على ٧٥ قسط شهري وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٤٪ وبحد أدنى ٥ر٥٪ سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦. قامت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٦ بتسديد كامل قيمة القرض من التسهيلات الممنوحة من شركة الجندول للاستثمارات.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

شركة الجندول للإستثمارات

وقعت الشركة على اتفاقية قصيرة الأجل بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ من شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤ر٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪ سنوياً، تم إستغلال القرض 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.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينـار	دينـار
محتجزات مقاولين	١ر٣٩٧	١ر٣٩٧
ذمم مساهمين	١٥ر٨٥٩	١٥ر٨٥٩
مصاريف مستحقة	١٢٩ر٩٧٨	٣٤ر٥٩١
أمانات الضمان الإجتماعي	٨ر٠٤٦	٥٦ر٠٣٨
أمانات ضريبة الدخل	٤١ر٨٣٢	٢٥ر٠٧٤
أمانات ضريبة المبيعات	١٣٥ر٣١٩	١٣ر٣٢٧
أمانات ضريبة بدل خدمة	٧ر٩٠٩	٢٠ر٦٠٩
أخرى	١٦ر٨١٣	١٤ر٩٠٠
	٣٥٧ر١٥٣	١٨١ر٧٩٥

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٣٩ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار والمدفوع ٣٩ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٩ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

علاوة إصدار

تمثل علاوة الإصدار المبلغ الفائض عن القيمة الإسمية للأسهم المكتتب بها.

خصم إصدار

يمثل خصم الإصدار مبلغ النقص عن القيمة الإسمية للأسهم المكتتب بها.

الإحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) مصاريف إدارية

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينـار	دينـار
رواتب وأجور	١٤ر٤٠٠	٢٤ر٥٦٣
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١ر٩٨٠	٢ر٣٧٧
مصاريف حكومية	١٧ر٩٧٢	٢٠ر٦٠٥
ماء وكهرباء	١ر١٩٥	١ر٣٧٣
تأمين	٣٢ر٥٦٠	٢٩ر٢٧١
هاتف وبريد	١ر٩١٧	٢ر٦٣٨
صيانة	١ر٠٠٧	٣ر٩٤١
أتعاب مهنية	٨٢ر٣٣٦	٧٧ر٢٣١
إيجارات	٣٦ر٣٠٦	٣٧ر٩٤١
أخرى	٢٨ر٠٦٧	٢١ر٥٥٣
	٢١٧ر٧٤٠	٢٢١ر٤٩٣

(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

	٢٠١٦	٢٠١٥
خسارة السنة (دينار)	(١ر٨٨٦ر٢١٠)	(٢ر٠٨٢ر٧١٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	٢١ر٩٣٢ر٧٧٢	١٨ر١٧٩ر٩٣٥
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة	(٠/٠٨٦)	(٠/١١٥)

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

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم إحتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و٣١ كانون الاول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ 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 للأعوام ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤ و٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(١٧) 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:

	٢٠١٦	٢٠١٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة-	دينـار	دينـار
مبالغ مستحقة الى المشغل – رامادا	٧ر١٧٢	٧١٠

	٢٠١٦	٢٠١٥
قروض -	دينـار	دينـار
شركة الجندول للإستثمارات (إيضاح ١١)	٦٣٢ر٨٩٤	١ر٨٩٣ر٩٠٠

(١٨) التزامات محتملة

كفالات بنكية –

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١ر٥٠٠ دينار (٢٠١٥: ٣٠٠ دينار).

القضايا –

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ١٧ر٢٥٠ دينار وفي رأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

إلتزامات عقود إيجار تشغيلي –

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

	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينـار	دينـار
لمدة سنة	٣٧ر٠٤٠	٣٧ر٠٤٠

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض وبعض والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة متغيرة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٦ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥	٢٩
دولار أمريكي	٥	٣ر١٦٤

٢٠١٥ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥	١٣٤
دولار أمريكي	٥	٢٤ر٦١٣

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء، لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و٢٠١٥.

مخاطر السيولة -

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدي وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	٤٤٩ر٠٠٧	٢٨٢ر٧٥٧	٢٧ر٦٨٥	٧٥٩ر٤٤٩
ارصدة دائنة اخرى	١٢٩ر٩٦٦	٢٠٧ر٨٣٤	١٩ر٣٥٣	٣٥٧ر١٥٣
قروض	-	٦٥٧ر٩١٠	-	٦٥٧ر٩١٠
المجموع	٥٧٨ر٩٧٣	١ر١٤٨ر٥٠١	٤٧ر٠٣٨	١ر٧٧٤ر٥١٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
ذمم دائنة	٣٣٧ر٦٠٩	٢١٢ر٦٠٥	٢٠ر٨١٧	٥٧١ر٠٣١
ارصدة دائنة اخرى	١٦١ر٣٦٥	١٠ر٥٧٩	٩ر٨٥١	١٨١ر٧٩٥
قروض	١١٦ر٩٨٠	٣٥١ر٣٣٨	٤ر٩٤٩ر١٢٠	٥ر٤١٧ر٤٣٨
المجموع	٦١٥ر٩٥٤	٥٧٤ر٥٢٢	٤ر٩٧٩ر٧٨٨	٦ر١٧٠ر٢٦٤

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

ان البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم الإصدار والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٠٫٠٣٦٫٠٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٦٫٧٦٨٫٨٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار 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". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- 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) الايراد – عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) – تعديل على الإيضاحات

تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) – قائمة التدفقات النقدية – كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الاولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشاة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات ايضاحية محدودة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) –تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢)– الدفع على أساس الأسهم– بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) – تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد اقصى، او السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) –تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى او من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات ان التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (او في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) – لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية – المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.