

Al - Rakaez Investment Co.
(R.I.C.)



الرقم: 101/م هـ / 19

التاريخ: 2019/04/24

الساده بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ البيانات المالية الربع الأول من العام الحالي

تحية طيبة و بعد...

للتكرم بالإطلاع واستناداً لأحكام المادة (13 / ب / 11) من تعليمات إدراج الأوراق المالية لعام 2016 ، نرفق لكم طياً البيانات

المالية الربع الأول من عام 2019 باللغه العربية واللغه الإنجليزية والمراجعة من قبل مدقق الحسابات الخارجي السادة شركة طلال ابو

غزالة ومشاركوه الدولية .

وأقبلوا فائق الاحترام

ي سمور

نائب المدير العام

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩ نيسان ٢٠١٩	
الرقم المتسلسل:	2481
رقم الملف:	31261
الجهة المختصة:	٢٠١٩/٦١

المرفقات :-

البيانات المالية الربع الأول باللغه العربية

البيانات المالية الربع الأول باللغه الإنجليزية



شركة الركانز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨٥٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول القوائم المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

لم نحصل على كشف تحليلي للبنود الواردة في الممتلكات والمعدات بإستثناء الأرض ومبنى الفندق للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩، علماً بأن الإدارة تقوم حالياً بتجهيز كشوفات تحليلية لتلك البنود من خلال الجرد الفعلي وعمل التسويات اللازمة خلال عام ٢٠١٩.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية



عمان في ٢٢ نيسان ٢٠١٩

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)	
		الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات غير المتداولة
١٢,٤٨٩,٧٩٢	١٢,٤٠٦,٤٨٢	ممتلكات ومعدات
١٢,٤٨٩,٧٩٢	١٢,٤٠٦,٤٨٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٥٦,٢٢٠	٥٢,٧٧٦	مخزون
٢٥٠,٦٧١	٢٢٧,١٥٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٢٣٤	٤٥,٠٢٩	نقد ونقد معادل
٣٤٢,١٢٥	٤٢٤,٩٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٨٣١,٩١٧	١٢,٨٣١,٤٤١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية و المطلوبات
		حقوق الملكية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٦,١٨٧	٨٦,١٨٧	إحتياطي إجباري
(١,١٥٧,٦٣٧)	(١,٢٢٧,٨٢٥)	خسائر متراكمة
١١,٤٢٨,٥٥٠	١١,٣٤٨,٣٦٢	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٣١,٤٠٥	-	قروض - الجزء غير المتداول
٥٣١,٤٠٥	-	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٥٢٣,٨٤٢	٦٢٩,٣٢٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٣٥,٦٢٠	١٤٩,٠٣١	بنك دائن
٢١٢,٥٠٠	٧٠٤,٧٢٨	قروض - الجزء المتداول
٨٧١,٩٦٢	١,٤٨٣,٠٧٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٠٣,٣٦٧	١,٤٨٣,٠٧٩	مجموع المطلوبات
١٢,٨٣١,٩١٧	١٢,٨٣١,٤٤١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٥١١,٢٥١	٥٠٢,٠٥٧	إيرادات الفندق
٤٥,٧٨٨	٤٩,٢٦١	إيراد ايجارات
٥٥٧,٠٣٩	٥٥١,٣١٨	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٤٢٤,٨٩٥)	(٤٣٩,٧٠٧)	مصاريف تشغيلية
(٤,٧٤٣)	(٤,٧٤٣)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٤٠,٣٨٦)	(٤٤,٣١٤)	مصاريف إدارية
(١١٥,٣٧١)	(١١٨,٠٧٩)	إستهلاكات
(٥٨٥,٣٩٥)	(٦٠٦,٨٤٣)	مجموع المصاريف
(٢٨,٣٥٦)	(٥٥,٥٢٥)	الخسارة التشغيلية
٧٢٤	٣٨٠	إيرادات أخرى بالصافي
(١١,٢٨٤)	(٢٥,٠٤٣)	تكاليف تمويل
(٣٨,٩١٦)	(٨٠,١٨٨)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعند الأسهم
(٠.٠٣) دينار أردني	(٠.٠٦) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

الأجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١١,٤٢٨,٥٥٠	(١,١٥٧,٦٣٧)	٨٦,١٨٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
(٨٠,١٨٨)	(٨٠,١٨٨)	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١١,٣٤٨,٣٦٢	(١,٢٣٧,٨٢٥)	٨٦,١٨٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الخصارة
				رصيد ٣١ آذار ٢٠١٩
١١,٦٩٥,٠٤٩	(٨٩١,١٣٨)	٨٦,١٨٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
(٣٨,٩١٦)	(٣٨,٩١٦)	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١١,٦٥٦,١٣٣	(٩٣٠,٠٥٤)	٨٦,١٨٧	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الخصارة
				رصيد ٣١ آذار ٢٠١٨

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٩١٦)	(٨٠,١٨٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
١١٥,٣٧١	١١٨,٠٧٩	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٣,٢٣٢)	(٧٦,٤٨٣)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٣٧	٣,٤٤٤	مخزون
(٥٢,٣٥٠)	١٠٥,٤٧٨	نعم وأرصدة دائنة أخرى
(٧٧,٨٩٠)	٧٠,٣٣٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٨,٢٢٨)	(٣٤,٧٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٨,٢٢٨)	(٣٤,٧٦٩)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٧,٥٤٢	(٣٩,١٧٧)	قرض
٧٢,٨١٤	١٣,٤١١	بنك دائن
١٢٠,٣٥٦	(٢٥,٧٦٦)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤,٢٣٨	٩,٧٩٥	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٣,٧٦١	٣٥,٢٣٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٧,٩٩٩	٤٥,٠٢٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

١- معلومات عامة

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.
- تتمثل غايات وأغراض الشركة في:
 - نادي رياضي.
 - مركز عناية بالجسم والبشرة والأظافر.
 - مطعم سياحي.
 - إقامة وإدارة وتملك المنتجعات السياحية وشراؤها وبيعها وتأجيرها.
 - إنشاء الأجنحة الفندقية.
 - شراء وبيع العقارات والأراضي.
- بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ تم الافتتاح الأولي للفندق وباشر العمل بذلك التاريخ وقامت الشركة بتوقيع عقد لإدارة الفندق مع إحدى الشركات الأجنبية بحيث يعمل الفندق تحت العلامة التجارية (Quality Suites) لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الأولي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.
- قررت الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٤ إنهاء عقد الإسم التجاري للفندق كواليتي سويت من تاريخ إنتهاء الفترة التعاقدية الحالية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، وإستبداله بالإسم التجاري فندق وأجنحة أياس المملوك لشركة أياس موتورز شريطة عدم دفع أية مبالغ مقابل إستعمال هذا الإسم.
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ أيار ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

**Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the three months ended March 31, 2019**

**Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

Index

	<u>Page</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as at march 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended March 31, 2019	5

105180858

Report On Review of Interim Condensed Financial Statement

To Messrs. Shareholders
Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of of Al-Rakaez Investment Company (Public Shareholding Company), as at March 31, 2019, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim condensed financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim condensed financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Basis for Qualified Opinion

We did not obtain detailed assets registry for the property and equipment items except for the land and the hotel building as stated in note (3) as at March 31, 2019 noting that management is currently working on preparing detailed assets registry through physical count and making the proper reconciliation during year 2019.

Qualified Conclusion

Based on our review, except for the effect mentioned in the basis of qualified conclusion paragraph nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying separate interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Aziz Abdel-Kader
(License # 867)

Amman, on April 22, 2019



Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of financial position as at March 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)

	March 31, 2019 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
ASSETS		
Non-current Assets		
Property and equipment	12,406,482	12,489,792
Total Non-current Assets	<u>12,406,482</u>	<u>12,489,792</u>
Current Assets		
Inventory	52,776	56,220
Accounts receivable and other debit balances	327,154	250,671
Cash and cash equivalents	45,029	35,234
Total Current Assets	<u>424,959</u>	<u>342,125</u>
TOTAL ASSETS	<u><u>12,831,441</u></u>	<u><u>12,831,917</u></u>
EQUITY AND LIABILITIES		
Equity		
Capital	12,500,000	12,500,000
Statutory reserve	86,187	86,187
Accumulated losses	(1,237,825)	(1,157,637)
Net Equity	<u>11,348,362</u>	<u>11,428,550</u>
Liabilities		
Non-current Liabilities		
Loan-Non current portion	-	531,405
Total Non-current Liabilities	<u>-</u>	<u>531,405</u>
Current Liabilities		
Accounts payable and other credit balances	629,320	523,842
Bank overdraft	149,031	135,620
Loan-current portion	704,728	212,500
Total Current Liabilities	<u>1,483,079</u>	<u>871,962</u>
Total Liabilities	<u>1,483,079</u>	<u>1,403,367</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	<u><u>12,831,441</u></u>	<u><u>12,831,917</u></u>

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2019
- (Reviewed and unaudited)

	March 31, 2019	March 31, 2018
	JD	JD
Revenues		
Hotel revenues	502,057	511,251
Rent revenues	49,261	45,788
Total Revenues	<u>551,318</u>	<u>557,039</u>
Expenses		
Operating expenses	(439,707)	(424,895)
Other operating expenses	(4,743)	(4,743)
Administrative expenses	(44,314)	(40,386)
Depreciation	(118,079)	(115,371)
Total Expenses	<u>(606,843)</u>	<u>(585,395)</u>
Operating loss	(55,525)	(28,356)
Other revenues, net	380	724
Financing costs	(25,043)	(11,284)
Loss	<u>(80,188)</u>	<u>(38,916)</u>
Weighted average number of shares	<u>12,500,000</u>	<u>12,500,000</u>
Basic earning per share from loss	<u>(0/006) JD</u>	<u>(0/003) JD</u>

Interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2019 - (Reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Accumulated losses		Total	
	JD		JD		JD		JD	
For the three months ended on March 31, 2019								
Balance as at January 1, 2019	12,500,000		86,187		(1,157,637)		11,428,550	
Loss	-		-		(80,188)		(80,188)	
Balance as at March 31, 2019	12,500,000		86,187		(1,237,825)		11,348,362	
For the three months ended on March 31, 2018								
Balance as at January 1, 2018	12,500,000		86,187		(891,138)		11,695,049	
Loss	-		-		(38,916)		(38,916)	
Balance as at March 31, 2018	12,500,000		86,187		(930,054)		11,656,133	

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2019
- (Reviewed and unaudited)

	March 31, 2019	March 31, 2018
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss	(80,188)	(38,916)
Adjustments for :		
Depreciation	118,079	115,371
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(76,483)	(103,232)
Inventory	3,444	1,237
Accounts payable and other credit balances	105,478	(52,350)
Net cash from operating activities	<u>70,330</u>	<u>(77,890)</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(34,769)	(38,228)
Net cash from investing activities	<u>(34,769)</u>	<u>(38,228)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Loan	(39,177)	47,542
Bank overdraft	13,411	72,814
Net cash from financing activities	<u>(25,766)</u>	<u>120,356</u>
Net change in cash and cash equivalents	9,795	4,238
Cash and cash equivalents - beginning of period	35,234	23,761
Cash and cash equivalents - end of period	<u><u>45,029</u></u>	<u><u>27,999</u></u>

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the consolidated financial statements

1. Legal status and activities

- Al-Rakaez Investment Company was established as a public shareholding company and registered in the register of public shareholding companies under number (418) on September 27, 2006.
- The main objectives of the Company are:
 - Sports gym
 - Body, skin and nail care center.
 - Tourist restaurant
 - Establishing, managing, owning, buying, selling and leasing resorts.
 - Establish hotel suits.
 - Buy and sell properties and lands.
- On June 1, 2011, the soft opening of the hotel was held, and the business started on that date. The Company signed a contract with a foreign company to manage the hotel to operate under the trademark (Quality Suites) for a period of five years starting from the date of initial operation on June 1, 2011.
- On Mach 27, 2014 the General Assembly decided to terminate the contract of the commercial name for the Quality suites hotel starting from the current contract expiry date on June 30, 2014 an replacing it by the commercial name of Ayas Suites and Hotel owned by Ayas motors without any cost implications for using this name.
- The financial statements were approved by the Company's board of directors in its session held on ...*April.....22..2019*

2. Financial statements preparation framework and significant accounting policies

- The interim condensed financial information for the company were prepared according to the International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the consolidated interim financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2018.