

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة لمساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٠	١٩٩٩
دينار	دينار		
موجودات متداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٣٨.٥٦٠	٥٧.٦٥٦
شيكات برسم التحصيل		-	٣٤.٨٨٧
ذمم مدينة	٣	١٣٧.٨٩٢	١٢٠.٧٥٩
استثمارات في أسهم شركات	٤	٢٢١.٦٧٩	٣٤٣.٤٠٦
بضاعة، بالتصافي		٣٨.٩٨٤	٤٤.٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى	٥	٣٩.٢٧٨	٤٦.٦٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		٥٧٦.٣٩٣	٦٤٨.٠٢١
أعمال تحت التنفيذ		١.٥.٩٥	١٥٦.٣٨٩
موجودات ثابتة، بالتصافي	٦	٥.١٣٩.٤٩٥	٥.٢٨٤.٥٥٣
مجموع الموجودات		٥.٨٢٠.٩٨٣	٦.٠٨٨.٩٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
بنك دائن	٧	٢١٨.٨٠٣	٢٣٢.١٦٩
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٠	٣٩٠.٨٣٤	٢٥١.٦٦٢
ذمم دائنة	٨	٨١.٦٦٢	١٦١.٢٩
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	٩	٥٩.١٥٨	٧٧.٥٩٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٥٠.٤٥٧	٧٢٢.٥٥٢
قروض طويلة الأجل	١٠	٤٢٥.٥٠٨	٢٩٠.٠٨٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١.١٧٥.٩٦٥	١.٠١٢.٦٤١
حقوق المساهمين -			
رأس المال المدفوع		٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي علاوة الإصدار		٢٣٢.٣٢٠	٢٣٢.٣٢٠
احتياطي إجباري		١٧٩.٢٣٤	١٧٩.٢٣٤
احتياطي اختياري		١٢٩.٠٢٤	١٢٩.٠٢٤
خسائر متراكمة		(١.٣٩٥.٥٦٠)	(٩٦٤.٢٥٦)
مجموع حقوق المساهمين		٤.٦٤٥.٠١٨	٥.٠٧٦.٣٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥.٨٢٠.٩٨٣	٦.٠٨٨.٩٦٣

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	إيضاحات	الإيرادات -
دينار	دينار		
٤٦٨,٣٤٥	٤٩٥,٣٦٣		إيرادات الغرف
٣٣٦,٩٢٠	٢٨٧,٨٩٧		إيرادات الطعام والشراب
١٣٣,٩٦٩	١٢١,٨٥١		إيرادات الأقسام الأخرى
٩٣٩,٢٣٤	٩٠٥,١١١		
١٢١,٨٥٣	١٢٥,٦٨٠		ينزل: مصاريف الغرف
٢٣٣,٨٤٧	٢٤٠,٣٦٧		مصاريف الطعام والشراب
٣٠,٧١٠	٣٥,٤٨٦		مصاريف الأقسام الأخرى
٥٥٣,٥٢٤	٥٠٣,٥٧٨		صافي إيرادات تشغيل الفنادق
٢١٦,٩٧٩	٢٦٨,٥٧٧	١٢	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
-	٣٦,٣٩٨	١٣	اتعاب فنية وإدارية
١٤٤,٣٣٩	١٤٤,٢٢٠		مصاريف مياه وكهرباء ومحرقات
٧١,٤٠١	٦٤,٧٦٨		مصاريف صيانة
٢٥٩,٥٧١	٢٦٠,٤٧٢		استهلاكات وإطفاءات
٧٢,٩٦٩	٨٩,٢٤٣		فوائد وعمولات بنكية
٧٧,٩٣٦	٦٠,٨٩٣	١٤	مخصصات مختلفة
٤٦,٣٣٨	(١٠,٣١١)	١٥	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٢٤٣,٣٣٣)	(٤٣١,٣٠٤)		صافي خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(١١,٨٠١)	-	١٦	ضريبة دخل سنوات - أبقة
(٢٥٥,١٣٤)	(٤٣١,٣٠٤)		صافي خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		حصة السهم من صافي الخسارة
(٠.٤٦)	(٠.٧٨)		
سهم	سهم		المعدل المرجح لعدد الأسهم
٥٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠٠,٠٠٠		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

رأس المال المدفوع دينار	احتياطات			خسائر متراكمة دينار	المجموع دينار
	علاوة إصدار	إجباري	اختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ١٩٩٩	٢٣٢.٣٢٠	١٧٩.٢٣٤	١٢٩.٠٢٤	(٧٠٩.١٢٢)	٥٦٦.٣٣١
صافي خسارة السنة	-	-	-	(٢٥٥.١٣٤)	(٢٥٥.١٣٤)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٠	٢٣٢.٣٢٠	١٧٩.٢٣٤	١٢٩.٠٢٤	(٩٦٤.٢٥٦)	٥٧٦.٣٢٢
صافي خسارة السنة	-	-	-	(٤٣١.٣٠٤)	(٤٣١.٣٠٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	٢٣٢.٣٢٠	١٧٩.٢٣٤	١٢٩.٠٢٤	(١.٣٩٥.٥٦٠)	٤٦٥.٠١٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة فنادق الشرق الأوسط والكمودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
(٢٤٣,٣٣٣)	(٤٣١,٣٠٤)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢٥٩,٥٧١	٢٦٠,٤٧٢	صافي خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
٧٢,٩٦٩	٨٩,٢٤٣	تعديلات -
٤٠,٠٠٠	٩,٢٢٧	استهلاكات واطفاءات
-	٥١,٦٦٦	فوائد وعمولات مدينة
(٩,٧٧٢)	٣٤,٣٣٣	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات
١١٩,٤٣٥	١٣,٦٣٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		خسائر (ارباح) بيع اسهم شركات
(٣٤,٤٢٩)	٣٤,٨٨٧	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
٩٧,٢٠٥	(٦٨,٧٩٩)	شيكات برسم التحصيل
٣٣,١٦٩	٥,٦٥٣	ذمم مدينة
(٣,٦٣٨)	(٦,٥٦٠)	بضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٩٤٥	(٧٩,٤٦٧)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
(٣٧,٣٤٣)	(١٨,٤٣٤)	ذمم دائنة
٢٨٣,٣٤٤	(١١٩,٠٨٣)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٨٠١)	-	
٢٧١,٥٤٣	(١١٩,٠٨٣)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
(٣١٣,٤٧٧)	(٥٠,١٦٢)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١٥٦,٣٨٩)	-	شراء موجودات ثابتة
٣٩,٧٧٢	٧٨,١٦٠	اعمال تحت التنفيذ
(٤٢٩,٧٦٤)	٢٨,٠٠٥	بيع استثمارات في اسهم شركات
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
١٨٣,٠٤٦	٢٧٤,٥٩١	التدفق النقدي من عمليات التمويل
٩٦,٤٤٣	(١٣,٣٦٦)	قروض طويلة الأجل
(٧٢,٩٦٩)	(٨٩,٢٤٣)	بنك دائن
٢٠٦,٥٢٠	١٧١,٩٨٢	فوائد مدفوعة
٤٨,٢٩٩	٨٠,٩٠٤	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٩,٣٥٧	٥٧,٦٥٦	صافي الزيادة في النقد
٥٧,٦٥٦	١٣٨,٥٦٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) عام

تأسست شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة الناتجة عن اندماج شركة فنادق الشرق الأوسط المساهمة العامة المحدودة وشركة فنادق الكومودور العادية العامة كشركة مساهمة عامة وفقاً لأحكام قانون الشركات وسجلت في سجل الشركات المساهمة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٩٨) بتاريخ ٧ كانون الأول ١٩٨٦ برأسمال قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار تسعة آلاف واحد ومن غياتها إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار الفنادق.

بلغ عند موظفي الشركة ١٣١ و ١٢٣ موظفاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ على التوالي.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠١ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وفيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

- البضاعة -

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

- استثمارات في اسهم شركات -

يتم إظهار الاستثمارات في اسهم شركات بالكلفة أو السوق أيهما اقل وتعامل هذه المحفظة كوحدة واحدة ويتم تحقق أرباح أو خسائر بيع الاسهم عند اتمام عملية البيع.

- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية:

%	
٢	مباني
١٢-٩	أثاث، مفروشات وديكورات
١٢-٩	آلات ومعدات
٢٠	أجهزة حاسوب
١٥	سيارات
٩	تجديدات وتحسينات

- المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمضوبات بالعملة الأجنبية في نهاية العام الى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف حسب نشرة أسعار البنك المركزي الأردني كما في ٣١ كانون الاول، ويتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتظهر أرباح أو خسائر فروقات العملة في بيان الدخل المرفق.

- ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

- الأدوات المالية -

أن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية يتطلب عرض بعض الأمور المتعلقة بالأدوات المالية ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات المالية.

أن هذا المعيار يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية بالإضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

أن الأدوات المالية تتمثل في تعهدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية أو مطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة أخرى.

(٣) ذمم مدينة

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٢٠٣٣٤٤	٢٩١١٩١
٤٥٦٢٦	٢٦٥٧٨
٢٤٨٩٧٠	٣١٨٧٦٩
(١٢٨٢١١)	(١٧٩١٧٧)
١٢٠٧٥٩	١٣٧١٩٢

ذمم تجارية
ذمم موظفين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

(٤) استثمارات في اسهم شركات

يمثل هذا البند ما يلي:

عدد الاسهم/ الحصص	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠
٣١٢٥٠	٤٥٣٨٩	٤٥٣٨٩
٣٥٩٥٠	٢٩٢٧٣	٢٩٢٧٣
١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠
-	-	١١٢٥٠٠
١٥٠٠٠٠	١١٢٥٠٠	١١٢٥٠٠
١٦٦٦٧	١٦٦٦٧	١٦٦٦٧
٥٠٠٠	٤٦٧٨	٤٦٧٨
	٣٣٣٧٠٧	٤٤٦٢٠٧
	(١١٢٠٢٨)	(١٠٢٨٠١)
	<u>٢٢١٦٧٩</u>	<u>٣٤٣٤٠٦</u>

الشركة الوطنية للصناعات الهندسية
شركة انجار العربية لتأمين
شركة التسييلات التجارية الاردنية
شركة الرازي للصناعات الدوائية
بنك فيلانفيا للاستثمار
الشركة الاردنية للاستثمار والنقل سياحي (٧٥٪ مدفوع)
شركة الاقبال للاستثمارات المالية
شركة الاتحاد لتطوير الاراضي

مخصص هبوط استثمارات في اسهم شركات

(٥) ارصدة مدينة اخرى

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
٢٠٠٢	٣٦٥٧
١٦٨٦٦	١٧٢٦٥
١١٧٩٥	٢٥٧٥٤
٨٦١٥	-
<u>٣٩٢٧٨</u>	<u>٤٦٦٧٦</u>

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
خلوات، بتصفى
اخرى

(٦) المجموعات الثابتة

ان تفاصيل هذا البت هي كما يلي:

المجموع	تجديدات	أجهزة	آلات	أثاث ومفروشات	وديكورات	مبانى	أراضى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

الكلفة -

٧٠٩١٤٠٩١	١٩٥١٢١	٤٢١٧٨	١٠١٤٢١	٧١٠٢٢٠	١٣٨٥٠٩٨	٤٠٦٤٠	١٠٢٤١٣
١٠١٤٥٦	٧٠٤٩٣	-	٣٤٢٠	٤٥٣٦	١٦٨٧٤	٦١٣٣	-

الرصيد في بداية العام
الإضافات

٧٢٦٥٤٧	٢٦٥٦١٤	٤٢١٧٨	١٠٤٨٤١	٧١٤٧٥٦	١٤٠١٩٧٢	٤١١١٧٧٣	١٠٢٤١٣
--------	--------	-------	--------	--------	---------	---------	--------

الرصيد في نهاية العام

الاستهلاك المتراكم -

٢٢٧٩٣٨	٤١٢٧٠	٤٢١٧٧	٥٣٧٢٨	٥٠١٦٣٣	٩٤٩١٣٣	٦٩١٥٨٧	-
٢٤٦١٤	٢٠٧٧٧	-	١٣٤١٢	٤٣٠٨٢	٨٧٠٩٦	٨٢١٤٧	-

الرصيد في بداية العام
الإضافات

٢٥٢٦	٦٢٠٤٧	٤٢١٧٧	٦٧١٥٠	٥٤٤٧١٥	١٠٣٦٢٢٩	٧٧٣٧٣٤	-
------	-------	-------	-------	--------	---------	--------	---

الرصيد في نهاية العام

صافي القيمة الدفترية

٥١٣٩	٢٠٣٦٧	١	٣٧٦٩١	١٧٠٠٤١	٣٦٥٧٤٣	٣٣٣٨٠٣٩	١٠٢٤١٣
٥٢٨٤	١٥٣٨٥١	١	٤٧٦٨٣	٢٠٨٥٨٧	٤٣٥٩٦٥	٣٠٥٣١٤٠٥٣	١٣

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
٣١ كانون الأول ١٩٩٩

(٧) بنك دائن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك الاردني للاستثمار والتمويل بسقف مقداره ٢٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة ١٢٪ سنويا بضمان عقاري من الدرجة الاولى بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار على قطعة الارض رقم (١٩٢٦) والمقاد عليها فندق الشرق الاوسط. هذا ويستحق رصيد التسهيلات الائتمانية بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٠١ ويجدد سنويا بموافقة الطرفين.

(٨) ذمم دائنة

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٣٢.٥٩٨	٦٩.٢٥٤
-	١٢.٤٠٨
٢٨.٥٣١	-
<u>١٦١.١٢٩</u>	<u>٨١.٦٦٢</u>

ذمم تجارية دائنة

ذمم شركة الادارة - Signature Series

شيكات موجهة

(٩) مخصصات وأرصدة دائنة اخرى

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٧.٩٢٣	١٧.٩٢٣
٥.٩٢٣	٥.٩٢٣
٤.٢٩٢	٤.٣٠٠
٧.٣٣٢	١٢.٤٥٧
٣٤.١٧٨	١٢.٧٦٦
٤.٤٣٩	٢.٧٨٢
٢.١٠٥	٣.٠٠٧
<u>٧٧.٥٩٢</u>	<u>٥٩.١٥٨</u>

رسوم الجامعات الاردنية

مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني

ايرادات مقبوضة مقدما

مخصص اجازات الموظفين

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

أمانات ضريبة المبيعات

أخرى

(١٠) قروض طويلة الأجل

يمثل هذا البند القروض الممنوحة للشركة من الجيات التالية:

٢٠٠٠	
أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
دينار	دينار
٢٢٣.٠٢٠	٤٢٥.٥٠٨
١٦٧.٨١٤	-
<u>٣٩٠.٨٣٤</u>	<u>٤٢٥.٥٠٨</u>

بنك الاسكان
بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

ان تفاصيل هذه القروض هي كما يلي:

أ- بنك الاسكان -

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الأول ١٩٩٩ على قرض من بنك الاسكان بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة معدل سعر الاقتراض في اسواق لندن لمدة ثلاثة أشهر مضافاً اليه هامش بمقدار ٢٪. ان القرض مضمون برهونات عقارية من الدرجة الأولى بمبلغ ٦٤٨.٠٠٠ دينار والدرجة الثانية بمبلغ ٦٤٦.٠٠٠ دينار على الارض المقام عليها فندق الشرق الاوسط. يتم سداد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية يستحق القسط الأول بتاريخ أول تشرين الأول ٢٠٠٠ والآخر بتاريخ أول أيلول ٢٠٠٤. بلغ الرصيد المستغل من القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ٦٤٨.٥٢٨ دينار. وبلغت الاقساط المستحقة وغير المدفوعة مبلغ ٤٤٦.٠٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠.

ب- بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار -

حصلت الشركة بتاريخ ٣١ آذار ١٩٩٧ على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بمبلغ ٧٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة معدل سعر الاقتراض في اسواق لندن لمدة ثلاثة أشهر مضافاً اليه هامش بمقدار ٢٪. ان القرض مضمون بكفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار على الارض المقام عليها فندق الكومودور. تم اعادة جدولة سداد القرض على أن يسدد بموجب عشرة أقساط شهرية متساوية يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠. بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ١٦٧.٨١٤ دينار وبلغت الاقساط المستحقة وغير المدفوعة مبلغ ٢٠٧.٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠.

(١١) حقوق المساهمين

- احتياطي علاوة الإصدار -

يمثل رصيد هذا الحساب قيمة علاوة الإصدار الخاصة بطرح ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم للاكتتاب الخاص والتي تمت خلال عام ١٩٩٣، بعد تحويل مبلغ ٧٠٠.٣١٢ دينار الى رأس المال خلال عام ١٩٩٨.

- احتياطي اجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية بما لا يزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) مصاريف ادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٠٥٥٥٩	١٢٧٧٦٠	رواتب، اجور ومنافع اخرى
١٢٣٩٩	١١٤٠٨	سفر وتنقلات
٨٢٥٠	١٧٧٤٠	أتعاب مبنية واستشارات
٣١٥٧٥	٣٠٩٨٦	رسود ورخص وضرائب
١٢٣٠٠	١٢٦٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٧٧٥٩	٦٥٥٣	مصاريف ضيافة
٨١٠٠	٧٢٥٨	وجبات الموظفين
٦٥٠٤	١٠٢٨٥	دعاية واعلانات
٥٤٥٥	٥٣٣٠	تأمين
٤٥٦١	٣٨٧٦	قرطابية
٣٣٨٣	٥٠٠	مكافآت موظفين
١٩٤٢	٥٨٦	رسود وطوابع
٣٣٠٠	٦٣٤٣	مصاريف قانونية
-	١٥٤٩٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٥٨٩٢	١١٤٦٢	اخرى
<u>٢١٦٩٧٩</u>	<u>٢٦٨٥٧٧</u>	

(١٣) اتعاب فنية وإدارية

قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٤ آذار ٢٠٠٠ مع شركة Signature Series لغايات تقديم استشارات فنية ومينية لإدارة فندق الشرق الأوسط وفندق الكومودور، بحيث تحمل الفنادق الاسم التجاري Best Western وعلى أن يتم توقيع اتفاقية إدارة لاحقاً.

تتضمن مذكرة التفاهم على أن يتم دفع أتعاب فنية بمبلغ ٤٠.٠٠٠ دولار أمريكي وأتعاب إدارية بواقع ٨% من إجمالي الربح التشغيلي الشهري لنتائج الفندقين ابتداء من ١ أيار ٢٠٠٠.

بلغت الأتعاب المستحقة لشركة الإدارة لعام ٢٠٠٠ ما يلي:

دينار

٢٨٢٤٠

٨١٥٨

٣٦٣٩٨

اتعاب فنية

اتعاب إدارة الفنادق

(١٤) مخصصات مختلفة

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٣.٧٧٠	٥١.٦٦٦
٢٤.١٦٦	-
٤٠.٠٠٠	٩.٢٢٧
<u>٧٧.٩٣٦</u>	<u>٦٠.٨٩٣</u>

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص بضاعة بطينة الحركة
مخصص هبوط استثمارات في أسهم شركات

(١٥) (مصاريف) إيرادات أخرى

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٢٤.٧٤٨	٢٣.٩٩٢
١٠.٣٧٨	-
٩.١٧٢	(٣٤.٣٣٣)
١.٤٤٠	٣٠
<u>٤٦.٣٣٨</u>	<u>(١٠.٣١١)</u>

إيجارات
أرباح بيع موجودات ثابتة
(خسائر) أرباح بيع أسهم شركات
أخرى

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها القانون رقم (١٤) سنة ١٩٩٥ والمعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٩٦.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ١٩٩٩، بينما قامت الدائرة بمراجعة السجلات لعام ١٩٩٨ ولم يصدر قرارها النهائي حتى تاريخ اعداد البيانات المالية.

(١٧) الادوات المالية

أ- القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة باستثناء القروض البنكية تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية. تتمثل القيمة العادلة للاستثمارات بالشركات المساهمة العامة بسعر السوق. اما الشركات الغير متداولة فقد تم تحديد القيمة العادلة بناء على الوضع المالي لتلك الشركات وربحياتها. وتتمثل القيمة العادلة للقروض البنكية بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديد القروض باستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة، هذا وتعادل القيمة الدفترية للقروض قيمتها العادلة تقريباً.

ب- مخاطر اسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر اسعار الفوائد حيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن والقروض البنكية (أنظر ايضاحي ٨ و ١١).

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).