

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

الرقم : 2015/7/4504

التاريخ: 2015/7/29

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2015/6/30 والمراجعة من قبل

المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الإحترام ،،،،،

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
العمان	
٢٠١٥ - ٢٠١٦	
الرقم التسلسلي	٣٤٨١
رقم الملف	٣١٢٥
الجهة المختصة	٢٠١٥/٢٠١٦

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

فقرة تأكيدية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بمبلغ ٨٤٧ر٧٦٨ دينار، الأمر الذي قد يؤثر على قدرة الشركة على تسديد التزاماتها في حالة عدم قدرة الشركة على توفير تمويل اضافي سواء عن طريق زيادة رأس المال أو الحصول على تسهيلات بنكية إضافية أو إعادة جدولة الديون.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق برود ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢,٠٤٣,٣٠٤	١١,٧٢٤,٧٣٧	٣	الموجودات موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات دفعات مقدمة لإسترداد أراضي مباحة
٢١٨,١١٩	٢١٨,١١٩		
١٢,٢٦١,٤٢٣	١١,٩٤٢,٨٥٦		
٥٨,٩١٧	٨٦,٨٨٧		موجودات متداولة -
٨١,٩٩٥	١١٠,٣٨٦		بضاعة
٢١,٣٣١	٤٧,٠٦٤		نعم مدينة
٧١٢	٧١٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٧٤٥,٨٨٤	١٨١,٤٣١	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٠٨,٨٣٩	٤٢٦,٤٨٠		
١٣,١٧٠,٢٦٢	١٢,٣٦٩,٣٣٦		مجموع الموجودات
١٨,١٧٩,٩٣٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٣,٦٦٠,٩٦٧)		رأس المال المدفوع
٢٨,٥١١	٢٨,٥١١		علاوة إصدار
(٦٠,٢٣,٧٢٨)	(٧,٠١٠,١٢٢)		خصم إصدار
٨,٨٧٣,٧٥١	٧,٨٨٦,٩٦٧		إحتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
٣,٠٥٥,٤٦٤	٣,٢٨٧,٠٤٢		المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٢٠,٨٧٢	٢٤١,٢٨١		مطلوبات متداولة -
٧٨١,٠٠٩	٧٣٩,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة
٤٣٩,١٦٦	٢١٢,٥٦٨		نعم دائنة
-	٢,٤٧٨	٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٤١,٠٤٧	١,١٩٥,٣٢٧		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤,٢٩٦,٥١١	٤,٤٨٢,٣٦٩		مجموع المطلوبات
١٣,١٧٠,٢٦٢	١٢,٣٦٩,٣٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات أقسام الفندق				
الغرف	٢٢٠,٣٦٢	٣١٧,٥٦٣	٣٢٤,٨٠٣	٤٦٣,٩٦٩
الطعام والشراب	١٣٤,٧٧٨	٢٢٨,٦١٩	٢٠٤,٩١٦	٣٣٢,٠٦٤
الأقسام الأخرى	١٦,٧٦٠	١٧,٩٦٣	٢٨,٦٩٦	٢٨,٥٨٠
	٣٧١,٩٠٠	٥٦٤,١٤٥	٥٥٨,٤١٥	٨٢٤,٦١٣
تكاليف أقسام الفندق				
الغرف	(٥٧,٣٠٥)	(٥٤,٠٠١)	(١٠٥,٢٩٦)	(٩٧,٣١٦)
الطعام والشراب	(١٢٠,٣٢٠)	(١٤٣,٧٥٢)	(٢٠٥,٣٨٣)	(٢٤٩,١٤٧)
الأقسام الأخرى	(٣٠,٧٥٥)	(٣٠,٤٢١)	(٥٥,٩٩٦)	(٥٦,٦٩٦)
الأقسام الإدارية	(٣٥٢,٨٨٢)	(٤٠١,٩٠٤)	(٦٣٤,٩١٤)	(٦٨٧,٧٠٦)
صافي الخسارة التشغيلية	(١٨٩,٠٧٢)	(٦٥,٩٣٣)	(٤٤٣,١٧٤)	(٢٦٦,٢٥٢)
مصاريف إدارية	(٥٤,١٠١)	(٣٥,٢٥٨)	(١٣١,٨٦٩)	(٨٦,٩٤٦)
إيراد فوائد بنكية دائنة	١,٢٣٦	٢٨٧	٨,١٦٦	١,١٩٨
استهلاكات	(١٦١,٩٠٠)	(١٤٤,٤٦٩)	(٣٢٣,٨٩٤)	(٣١٠,٦٧٠)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	-	٧,٦٥٠	-
تكاليف تمويل	(٤٤,١٥٧)	(٣٦,٣٢٣)	(٨٧,٤١٣)	(٨٨,١١٠)
مخصص قضايا	-	(١٤٢,٧٨١)	-	(١٤٢,٧٨١)
مخصص ندم مشكوك في تحصيلها	(١,٠٠٠)	(٧٥٠)	(١,٢٥٠)	(١,٠٠٠)
خسارة الفترة	(٤٤٨,٩٩٤)	(٤٢٥,٢٢٧)	(٩٧١,٧٨٤)	(٨٩٥,٠٦١)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٤٤٨,٩٩٤)	(٤٢٥,٢٢٧)	(٩٧١,٧٨٤)	(٨٩٥,٠٦١)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	(٠/٠٢٥)	(٠/٠٣٠)	(٠/٠٥٣)	(٠/٠٦٢)
خسارة الفترة	٦			

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

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٦,٧٢٨,٣٢٣)	٨,٧٨٣,٧٥١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩٧١,٧٨٤)	(٩٧١,٧٨٤)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٣٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٧,٠١٠,٥١٢)	٧,٨٨٦,٩٦٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٨,٧٦٥,٤١١	٣٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٤,٣٣١,٧٢٣)	٩,٠٤٥,٣٣٥
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٨٩٥,٠٦١)	(٨٩٥,٠٦١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	١٨,٧٦٥,٤١١	٣٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٥,١٢٦,٩٩٢)	٨,٧٧٤,٩١٥

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

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٨٩٥,٦١)	(٩٧١,٧٨٤)	خسارة الفترة
تعديلات على:		
٣١٠,٦٧٠	٣٢٣,٨٩٤	استهلاكات
-	(٧,٦٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,١٩٨)	(٨,١٦٦)	فوائد بنكية دائنة
٨٨,١١٠	٨٧,٤١٣	تكاليف تمويل
١,٥٠٠	١,٢٥٠	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
١٤٢,٧٨١	-	مخصص قضايا
تغيرات رأس المال العامل:		
١٢,٥٩١	(٢٧,٩٧٠)	بضاعة
(٥٨,٥٩١)	(٢٩,٦٤١)	نمم مدينة
(٤٦,٢٢٧)	(٢٥,٧٣٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٥٧٦)	(٤٢,٠٠٩)	نمم دائنة
١٦٨,٩٧٩	(٢٤٠,٩٨٤)	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٦٤١	٢,٤٧٨	نمم جهات ذات علاقة
(٢٦٣,٣٨١)	(٩٣٨,٩٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(١٣١,٩٢٩)	(١٠,٦٣٠)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
١,١٩٨	٩,٠٩٩	فوائد مقبوضة
-	٧,٦٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٠,٧٣١)	٦,١١٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٦٧٢,٦٠٠	٤٥١,٩٨٧	قروض مستتلة
(١٦٩,٧٢٤)	(١١,١٠٧)	قروض مدفوعة
(٨٨,١١٠)	(٧٢,٥٥٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤١٤,٧٦٦	٣٦٨,٣٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢٠,٦٥٤	(٥٦٤,٤٥٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٧,٠٧١	٧٤٥,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٧,٧٢٥	١٨١,٤٣١	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ برأسمال يبلغ ١٥٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٤١١,٧٦٥ دينار مقسم إلى ١٤١١,٧٦٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في كانون الأول ٢٠١٣.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٤ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بما مجموعه ٥٨٨,٢٣٥ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم الاكتتاب بما مجموعه ٣٧٦,٨١٧ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وخصم اصدار قيمته ٢١٤,٧٨٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالتالي أصبح رأس المال المدفوع ١٨١٧,٩٣٥ دينار. ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٢٠ مليون سهم.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ بتخفيض رأس المال المصرح به (٢٠ مليون سهم) بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد الى ١٨١٧,٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق الغاء الاكتتاب بالسهم الغير المكتتب بها والبالغة ١٨٢,٠٦٥ سهم. كما قررت الهيئة العامة زيادة رأس المال بقيمة اجمالية تبلغ ٣ مليون دينار عن طريق اصدار ١١,٥٣٨,٤٦٢ سهم، بقيمة اسمية للسهم والبالغة دينار واحد مخصوم منه خصم اصدار بقيمة ٨,٥٣٨,٤٦٢ دينار، هذا ولم يتم استكمال عملية زيادة رأس المال حتى تاريخ إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الادارة.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب إتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع ملحق لإتفاقية الإدارة حيث تم تعديل أتعاب الإدارة لتصبح ٢,٤٨٥ دينار (٣,٥٠٠ دولار أمريكي) شهرياً، كما تم الاتفاق على إلغاء أتعاب الإدارة غير المدفوعة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ٦٣,٤٤٩ دينار مقابل دفع مبلغ ٨,٥٢٠ دينار (١٢,٠٠٠ دولار أمريكي).

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 و تطويرها.

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

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية -
ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٠.٦٣٠ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٩٢٩١٣١ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٥٧٨	١٢٠٥٩	نقد في الصندوق
٢٦٥٢٩	٨٦٦٨٨	حسابات جارية
٦٩٩٧٧٧	٨٢٦٨٤	ودائع تحت الطلب*
٧٤٥٨٨٤	١٨١٤٣١	

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

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

(٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٥	٢٠١٤
(٩٧١٧٨٤ ر)	(٨٩٥٠٦١ ر)	
١٨٠١٧٩٩٣٥ ر	١٤٠٤١١٧٦٥ ر	
فلس/دينار	فلس/دينار	

خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة العائدة الى
مساهمي الشركة

(٠/٠٥٣)	(٠/٠٦٢)
---------	---------

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

(٧) 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:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٧١٢	٧١٢

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

فندق وارويك عمان

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

مبالغ مستحقة إلى المشغل - وارويك مينا

-	٢٤٧٨ ر
---	--------

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

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٩١٣	١٤٨٦٨
٣١٢٣٣	٣١٢٠٠

أتعاب إدارة

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

(٨) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

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

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٢٣٨٣ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

كما أن الشركة مدعى عليها في قضية بمبلغ ٢٦٢٣ر٤٦٣ دينار على خلفية تعويض من احد المقاولين حيث يبلغ أصل المطالبة ١٤٢٧٨١ دينار وباقي المبلغ يمثل فوائد وعطل وضرر ومستحقات غير مدفوعة. ولا تزال اجراءات التحكيم في بدايتها لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية.

التزامات عقود إيجار تشغيلي -

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٦,٠٠٠	٣٧,٠٤٠	لمدة سنة

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

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

معيان 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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