



الرقم : 2362 / 7 / 2011

التاريخ : 28 / 7 / 2011

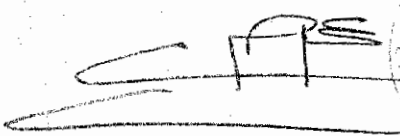
SEMI ANNUAL - WSA - 31/7/2011

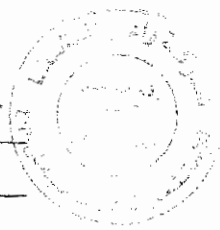
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم نسخة عن الفوائم المالية المرحلية وتقارير المراجعة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 .

واقبلوا فائق الاحترام ،


عمير محمد بن حزيمة
المدير العام



شركة وادي الشتاء للاستثمارات السياحية
المديرية العامة للإدارة والمالية
المدير العام
٢٠١١
٢٢٩١
٢١٩٢٥
٢٠١١

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|------|---|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية |
| 2 | - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 13-6 | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

622 11 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة " . 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 . ان 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 13 تموز 2011

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011

مراجعة	مدققة	ايضاح	
30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,192,534	3,526,447		النقد والنقد المعادل
68,509	147,740	3	الذمم المدينة
29,414	45,289	4	الحسابات المدينة المتنوعة
2,290,457	3,719,476		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
453,999	456,482	5	الاستثمارات العقارية
371,419	369,072	6	الممتلكات والمعدات - بالأسافي
9,513,739	6,009,174	7	المشاريع تحت التنفيذ
10,339,157	6,834,728		مجموع الموجودات غير المتداولة
12,629,614	10,554,204		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
98,962	175,165		شيكات مؤجلة الدفع
626,448	145,249	8	الذمم الدائنة
57,547	80,052		دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
33,050	31,597	9	الحسابات الدائنة الأخرى
816,007	432,063		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
1,772,500	-	10	قرض طويل الاجل
1,772,500	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	11	رأس المال المصرح به
9,594,618	9,594,618	11	رأس المال المكتتب به والمدفوع
350,000	350,000		رأس المال الإضافي - علاوة الاصدار
28,511	28,511		الاحتياطي الإجباري
67,978	149,012		الأرباح المدورة نهاية الفترة / السنة
10,041,107	10,122,141		مجموع حقوق الملكية
12,629,614	10,554,204		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

مراجعة	مراجعة	ايضاح	
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011		
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الإيرادات</u>
118,805	52,864		فوائد بنكية دائنة
1,950	-		إيرادات أخرى
<u>120,755</u>	<u>52,864</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>المصاريف</u>
(38,067)	(41,983)	12	منافع الموظفين
(58,340)	(76,276)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(3,125)	(5,115)		الاهتلاكات
<u>(99,532)</u>	<u>(123,374)</u>		مجموع المصاريف
<u>21,223</u>	<u>(70,510)</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
			<u>ربحية السهم</u>
<u>سهم</u>	<u>سهم</u>		عدد الاسهم المرجح
9,594,618	9,594,618		
0.002	(0.007)		(خسارة) ربحية السهم

شركة وادي الشنتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال الاضافي	رأس المال	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2011
10,122,141	149,012	28,511	350,000	9,594,618	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
(70,510)	(70,510)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(10,524)	(10,524)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
10,041,107	67,978	28,511	350,000	9,594,618	الرصيد في 30 حزيران 2011
10,071,311	103,416	23,277	350,000	9,594,618	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2010
21,223	21,223	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
(1,200)	(1,200)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
10,091,334	123,439	23,277	350,000	9,594,618	تعديلات سنوات سابقة
					الرصيد في 30 حزيران 2010

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
21,223	(70,510)	مجموع الدخل الشامل للفترة
5,979	8,037	الاهتلاكات
(118,805)	(52,864)	الفوائد البنكية الدائنة
(1,200)	-	تعديلات سنوات سابقة
-	(10,524)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(92,803)	(125,861)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
-	79,231	الذمم المدينة
(57,788)	15,875	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
121,014	(76,203)	شيكات مؤجلة الدفع
2,792	481,199	الذمم الدائنة
5,940	(22,505)	دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
(132,803)	1,453	الحسابات الدائنة المتنوعة
(153,648)	353,189	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
118,805	52,864	الفوائد البنكية الدائنة
(8,047)	(10,384)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
(1,032,135)	(3,502,082)	المشاريع تحت التنفيذ
(921,377)	(3,459,602)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	1,772,500	قرض طويل الاجل
-	1,772,500	النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(1,075,025)	(1,333,913)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
6,596,986	3,526,447	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,521,961	2,192,534	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية كشركة مساهمة عامة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (367) بتاريخ 29 آب 2005 ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الاراضي وتطويرها بشكل عام .

- بتاريخ 11 حزيران 2009 حصلت الشركة على شهادة تسجيل (مؤسسة) من هيئة المناطق التنموية تحت الرقم (04 - 6309061001) ومرخص لها بممارسة الأنشطة الاقتصادية السياحية في منطقة البحر الميت التنموية وذلك وفقا لاحكام قانون المناطق التنموية رقم (2) لسنة 2008 وأنظمة وتعليمات الصادرة بموجبها.

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في المنسوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الإثاث والمفروشات	15_10 %
سيارات	15 %

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

تابع الممتلكات والمعدات والهلاك المتراكم

أجهزة مكتبية	20	%
أنظمة وبرامج كمبيوتر	25	%
العدد والادوات	20	%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة أو لم تتم .

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل .

الاعتراف بالايراد

تتحقق الإيرادات عند توقيع العقود مع الافراد والمؤسسات العامة والخاصة .
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- الذمم المدينة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
133,294	64,998	الدفعات المقدمة للمقاولين
14,446	3,511	ذمم مدينة مقاولين
147,740	68,509	المجموع

4- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
20,110	20,110	التأمينات المستردة
14	-	ذمم موظفين
14,184	6,181	مصاريف مدفوعة مقدما
7	-	ذمم مدينة أخرى
10,524	2,643	أمانات ضريبة الدخل
450	480	تأمينات كفالات
45,289	29,414	المجموع

5- الاستثمارات العقارية

تمثل هذه الاستثمارات مبنى سكني مكون من اربعة طوابق كل طابق يحتوي على ثلاثة شقق، ويقع المبنى في منطقة سويمة (البحر الميت) وهذه الاستثمارات معدة للبيع.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- الممتلكات والمعدات - بالصافي

المجموع	دينار أردني	عدد وادوات	نظمه وبرامج كمبيوتر	اجهزة مكتبية وكهربائية	السيارات	اثاث ومفروشات	الاراضي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
410,915	600	812	14,623	70,324	16,942	307,614	
10,384	116	87	3,503	-	6,678	-	
421,299	716	899	18,126	70,324	23,620	307,614	
الكلفة							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011							
41,843	47	577	6,137	32,658	2,424	-	
8,037	66	110	1,184	5,344	1,333	-	
49,880	113	687	7,321	38,002	3,757	-	
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011							
إضافات							
الرصيد في 30 حزيران 2011							
371,419	603	212	10,805	32,322	19,863	307,614	
369,072	553	235	8,486	37,666	14,518	307,614	
القيمة الدفترية في 30 حزيران 2011							
القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2010							

7- المشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند قيمة الفندق الذي تقوم الشركة بإنشائه في منطقة (البحر الميت) حيث بلغت نسبة الانجاز كما في تاريخ القوائم المالية (85%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع نهاية العام الحالي.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

8- الذمم الدائنة

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
دينار أردني	دينار أردني
83,535	473,697
61,714	152,751
145,249	626,448

ذمم دائنة مقاولين
 محتجزات شركات المقاولات
 المجموع

9- الحسابات الدائنة الاخرى

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
دينار أردني	دينار أردني
13,682	13,682
3,808	3,356
1,544	1,126
11,133	11,400
-	2,056
907	907
523	523
31,597	33,050

رديات مساهمين
 أمانات الضمان الاجتماعي
 أمانات ضريبة دخل
 ذمم دائنة أخرى
 المصاريف المستحقة
 مخصص ضريبة الدخل
 مخصص رسوم الجامعات الاردنية
 المجموع

10- القروض

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر بمبلغ (خمسة ملايين دولار) لغاية استكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا، بفائدة (ليبور 6 أشهر + 3.5% سنوياً) وبعد أدنى (5%) سنوياً، على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض المتناقص على أن يتم إعادة النظر في سعر الفائدة كل ستة شهور من حياة القرض، وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب (20) قسط ربع سنوي قيمة كل قسط (مائتان وخمسون ألف دولار أمريكي) يستحق القسط الاول في العام القادم.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

11- رأس المال

- أ- اجتمعت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 25 اذار 2009 وقررت بالاجماع زيادة رأس مال الشركة المصرح به من (5,000,000) دينار أردني / سهم الى (10,000,000) دينار أردني / سهم عن طريق انضمام شركاء استراتيجيين و / أو عرض خاص و / أو عرض عام .
- ب- بتاريخ 16 تموز 2009 وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمنفوع بالكامل من (5,000,000) دينار أردني / سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به (10,000,000) دينار أردني / سهم عن طريق انضمام شركاء استراتيجيين و / أو عرض خاص و / أو عرض عام .
- ج- وبناء على كتاب البنك الاهلي الاردني بتاريخ 11 تشرين الثاني 2009 فقد تم الاكتتاب بـ (2,508,933) سهم وذلك خلال فترة الاكتتاب من 28 تشرين الاول 2009 ولغاية انتهاء تاريخ فترة الاكتتاب في 10 تشرين الثاني 2009 وعن طريق العرض العام لمساهمي الشركة بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.
- د- تم تسجيل الاسهم غير المكتتب بها وعددها (2,491,067) سهم باسم الشركة في مركز ايداع الاوراق المالية كما ورد بكتاب مركز ايداع الاوراق المالية رقم (1/8/7006) تاريخ 12 تشرين الثاني 2009 وبذلك يكون رأس مال الشركة المسجل لدى مركز ايداع الاوراق المالية (10,000,000) دينار أردني / سهم.
- هـ - بتاريخ 21 كانون الاول 2009 تم بيع جزء من الاسهم غير المكتتب بها وعددها (2,085,685) سهم بموجب فاتورة بيع صادرة عن شركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية بمبلغ (2,106,542) دينار أردني وعمولة بيع (7,372) دينار اودع الصافي ومبلغه (2,099,168) في حسابات البنوك التي تتعامل معها الشركة.
- وبذلك يكون عدد الاسهم الباقية غير المكتتب بها والمسجلة باسم الشركة في مركز ايداع الاوراق المالية (405,382) سهما منها (255,382) سهما يحظر التصرف بها لمدة عام من تاريخ استكمال اجراءات الزيادة وذلك استنادا لقرار هيئة الاوراق المالية رقم (2001/567) والباقي (150,000) سهم غير مباعة و اخر موعد لبيعها هو 6 شباط 2010. الا انه لتاريخ تقرير المراجعة لم تلتزم الشركة باخر موعد لبيع تلك الاسهم حسب تعليمات هيئة الاوراق المالية وذلك لظروف السوق المالي الحالية غير المناسبة.

12- منافع الموظفين

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	الرواتب والاجور والمكافآت
33,953	35,995	
3,036	3,594	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,078	2,394	التأمين الصحي
38,067	41,983	المجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

13- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
500	1,011	مصاريف سيارات
2,070	2,155	مصاريف محروقات
14,109	13,616	مصاريف رسوم ورخص
2,752	4,079	بريد وبرق وهاتف
2,298	2,709	استئجار سيارات
470	777	مصاريف متفرقة
1,415	1,349	قرطاسية ومطبوعات
997	550	دعاية واعلان
211	812	كهرباء ومياه
487	865	صيانة عامة
11,655	20,600	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
11,700	13,200	اتعاب مهنية
6,000	6,037	مصاريف ايجار
144	140	مصاريف برامج كمبيوتر
865	879	مصاريف ضيافة
115	362	مصاريف نظافة
2,552	3,660	مصاريف خدمات الشقق
-	2,000	مصاريف زيادة راس المال
-	1,475	مصاريف قضائية
58,340	76,276	المجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

14- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

15- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، المنتهية في 30 حزيران 2011 .