

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

الرقم : 2014/10/4216

التاريخ : 2014/10/30

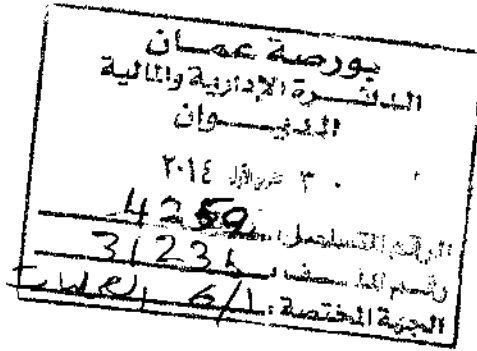
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،،

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية ترفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2014/9/30 والمراجعة من قبل المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الاحترام ،،،،،،،

  
عمر حزينه  
المدير العام



نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية  
هيئة الاوراق المالية

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

**90**  
Years in MENA

إرنست ويونغ  
محاسبون معتمدون  
منذ ١٩٢٤  
مقرنا في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
P.O. Box 10000, Amman 11141, Jordan  
T: +962 6 566 4071  
F: +962 6 566 4072  
www.ey.com/me

**EY**  
Building a better  
working world

## 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 أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر 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 نبيدي 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 أيلول ٢٠١٤ بمبلغ ١٥١٨١٨١ 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 اضافية أو إعادة جدولة الديون.

إرنست ويونغ/ الأردن  
إرنست ويونغ  
محاسبون معتمدون  
بمقر إربد  
ترخيص رقم ٥٩٢  
٧

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة وادي الشما للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

| ٣٠ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     | إيضاحات |                                                             |
|------------------------|----------------------|---------|-------------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                             |
| ١٢٥٤٦٦٠٠               | ١٢٢٣٤٩٣٦             | ٣       | <b>الموجودات</b><br>موجودات غير متداولة -<br>ممتلكات ومعدات |
| ٢٣٣٤٠٦                 | ٢٣١٩١٦               |         | موجودات متداولة -                                           |
| ٩٨٦١٦                  | ١١١٨٤٨               |         | بضاعة                                                       |
| ٢٥٥٧٩١                 | ٢٨٧٢١٨               |         | ذمم مدينة                                                   |
| ٩٧٠٧١                  | ١٢٩٨٩٩               | ٤       | أرصدة مدينة أخرى                                            |
| ١٢٤٧٢                  | ٣١٠٧                 | ٨       | نقد وأرصدة لدى البنوك                                       |
| ٦٩٧٣٥٦                 | ٧٦٣٩٨٨               |         | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                              |
| ١٣٢٤٣٩٥٦               | ١٢٩٩٨٩٢٤             |         | مجموع الموجودات                                             |
|                        |                      |         | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                              |
| ١٤٤١١٧٦٥               | ١٤٤١١٧٦٥             | ١       | حقوق الملكية -                                              |
| ٣٥٠٠٠٠                 | ٣٥٠٠٠٠               |         | رأس المال المدفوع                                           |
| (١٥١٣١١٠)              | (١٥١٣١١٠)            |         | علاوة إصدار                                                 |
| ٢٨٥١١                  | ٢٨٥١١                |         | خصم إصدار                                                   |
| (٤٢٣١٣٣١)              | (٥٤١٤٧٥٧)            |         | إحتياطي إجباري                                              |
| ٩٠٤٥٨٣٥                | ٧٨٦٢٤٠٩              |         | خسائر متراكمة                                               |
|                        |                      |         | صافي حقوق الملكية                                           |
|                        |                      |         | المطلوبات -                                                 |
| ٢٥٢١٨٣٧                | ٣٠٥٤٤١٢              | ٥       | مطلوبات غير متداولة -                                       |
|                        |                      |         | قروض طويلة الأجل                                            |
| ٧٣٤٦٥٩                 | ٨٥٨٥٥٩               | ٥       | مطلوبات متداولة -                                           |
| ٧٣٥٠٦٤                 | ٧٧١٧٢٩               |         | قروض تستحق الدفع خلال سنة                                   |
| ١٤٢٠٥٠                 | ٣٤٧٤٠٥               |         | ذمم دائنة                                                   |
| ٦٤٥١١                  | ١٠٤٤١٠               | ٨       | أرصدة دائنة أخرى                                            |
| ١٦٧٦٢٨٤                | ٢٠٨٢١٠٣              |         | مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة                             |
| ٤١٩٨١٢١                | ٥١٣٦٥١٥              |         | مجموع المطلوبات                                             |
| ١٣٢٤٣٩٥٦               | ١٢٩٩٨٩٢٤             |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                               |

## شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

## قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ايضاح                                     | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |
|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------|
|                                           | ٢٠١٣                             | ٢٠١٤          | ٢٠١٣                              | ٢٠١٤        |
|                                           | دينار                            | دينار         | دينار                             | دينار       |
| إيرادات أقسام الفندق                      |                                  |               |                                   |             |
| الغرف                                     | ٦١١,٠٣٠                          | ٧٢٣,١٢٨       | ٢٥٤,١٤٩                           | ٢٥٩,١٥٩     |
| الطعام والشراب                            | ٤١٦,٥٦٢                          | ٥٠٩,٥٤٤       | ١٦٥,٤١٩                           | ١٧٧,٤٨٠     |
| الأقسام الأخرى                            | ٤٦,٤٨٣                           | ٤٢,٩٧٥        | ١٢,٩٥٧                            | ١٤,٣٩٥      |
|                                           | ١,٠٧٤,٠٧٥                        | ١,٢٧٥,٦٤٧     | ٤٣٢,٥٢٥                           | ٤٥١,٠٣٤     |
| تكاليف أقسام الفندق                       |                                  |               |                                   |             |
| الغرف                                     | ٢٢٦,٤٥٠                          | ١٦٧,١١٧       | ٧٧,٩٢٦                            | ٦٩,٨٠١      |
| الطعام والشراب                            | ٤٥٥,٠٢٤                          | ٣٨٣,٨٢٤       | ١٧١,٩٩٢                           | ١٣٤,٦٧٧     |
| الأقسام الأخرى                            | ٨٤,٩٠١                           | ٨٣,٩٧١        | ٢٢,٣٢٦                            | ٢٧,٢٧٥      |
| الأقسام الإدارية                          | ١,٠٥٣,٣٧٨                        | ١,١١١,٤٨٧     | ٤٠٩,٨١٠                           | ٤٢٣,٧٨١     |
|                                           | ( ٧٥٥,٦٧٨ )                      | ( ٤٧٠,٧٥٢ )   | ( ٢٤٩,٥٢٩ )                       | ( ٢٠٤,٥٠٠ ) |
| صافي الخسارة التشغيلية                    | ( ٢١٨,١٦٧ )                      | ( ١٢٥,٨٣٠ )   | ( ٦١,٦٢٢ )                        | ( ٣٨,٨٨٤ )  |
| مصاريف إدارية                             | ٢٤,٨٣٤                           | ١,٧٣٢         | ٧,٧٧٢                             | ٥٣٤         |
| إيرادات فوائد بنكية                       | ١٢,٠٤٤                           | -             | ١٢,٠٤٤                            | -           |
| أرباح بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع | ٧٨٠                              | ٧٤٠           | -                                 | ٧٤٠         |
| إيرادات أخرى                              | ( ٥٢٣,٥١٤ )                      | ( ٤٥٥,٣٢٢ )   | ( ١٧٣,٦٩٧ )                       | ( ١٤٤,٦٥٢ ) |
| استهلاكات                                 | ٦,٨٢٣                            | -             | ٦,٨٢٣                             | -           |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات                  | ( ١٣٦,٤٨٧ )                      | ( ١٣١,٧٤٤ )   | ( ٤٣,٨٣٣ )                        | ( ٤٣,٦٢٤ )  |
| تكاليف تمويل                              | -                                | ( ٢,٢٥٠ )     | -                                 | ( ٧٥٠ )     |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                 | ( ١,٥٨٩,٣٦٥ )                    | ( ١,١٨٣,٤٢٦ ) | ( ٥٠٢,٠٤٢ )                       | ( ٤٣١,١٤٦ ) |
| خسارة الفترة                              | -                                | -             | -                                 | -           |
| بنود الدخل الشامل الأخرى                  | ( ١,٥٨٩,٣٦٥ )                    | ( ١,١٨٣,٤٢٦ ) | ( ٥٠٢,٠٤٢ )                       | ( ٤٣١,١٤٦ ) |
| مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة        |                                  |               |                                   |             |
|                                           | فلس/دينار                        | فلس/دينار     | فلس/دينار                         | فلس/دينار   |
|                                           | (٠/١٢)                           | (٠/٠٨)        | (٠/٣٨)                            | (٠/٠٣)      |

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من

خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشبثا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع | علاوة إصدار | خصم إصدار   | إحتياطي إيجاري | خسائر متراكمة | المجموع     |
|-------------------|-------------|-------------|----------------|---------------|-------------|
| دينار             | دينار       | دينار       | دينار          | دينار         | دينار       |
| ١٤,٧٦٥            | ٢٥٠,٠٠٠     | (١,٥١٢,١١٠) | ٢٨,٥١١         | (٤,٢٣١,٣٣١)   | ٨٤٥,٠٤٥     |
| -                 | -           | -           | -              | (١,١٨٣,٤٢٦)   | (١,١٨٣,٤٢٦) |
| ١٤,٧٦٥            | ٢٥٠,٠٠٠     | (١,٥١٣,١١٠) | ٢٨,٥١١         | (٥,٤١٤,٧٥٧)   | ٧,٨١٢,٤٠٩   |
| ١٢,٨٤٦            | ٢٥٠,٠٠٠     | (١,٥١٢,٢٨٧) | ٢٨,٥١١         | (٢,٢٨٤,٣٨١)   | ٥٢٣,٩٧٨     |
| -                 | -           | -           | -              | (١,٥٨٩,٣٦٥)   | (١,٥٨٩,٣٦٥) |
| ١٢,٨٤٦            | -           | -           | -              | -             | ١,٠١٢,١١٦   |
| -                 | -           | (٢٣٢,٨٧٧)   | -              | -             | (٢٣٢,٨٧٧)   |
| ١٢,٨٤٦            | ٢٥٠,٠٠٠     | (١,٥١٣,١٥٩) | ٢٨,٥١١         | (٢,٢٨٣,٧٤٦)   | ٩,٠٢٧,٣٩٧   |
| ١٢,٨٤٦            | ٢٥٠,٠٠٠     | (١,٥١٣,١٥٩) | ٢٨,٥١١         | (٢,٢٨٣,٧٤٦)   | ٩,٠٢٧,٣٩٧   |

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣  
مجموع الخصارة والنخل الشامل للفترة  
زيادة رأس المال  
خصم إصدار  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤  
مجموع الخصارة والنخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

| إيضاح | ٢٠١٤  | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ |
|-------|-------|---------------------------------------|
|       | دينار | دينار                                 |

الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات على:

استهلاكات

أرباح بيع مستلزمات ومعدات

تكاليف تمويل

إيرادات فوائد بنكية

أرباح بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

تغيرات رأس المال العامل:

بضاعة

جهات ذات علاقة

ذمم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع موجودات غير متداولة متاحة للبيع

فوائد مقبوضة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض مستغلة

قروض مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

زيادة رأس المال

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١٨٩٣٦٥) (١٨٣٤٢٦)

٥٢٣١٤ ٤٥٥٣٢٢

( ٦٨٢٣)

١٢٦٤٨٧

( ٢٤٨٣٤)

( ١٢٠٤٤)

-

-

-

( ١٤٧٠٩)

( ١٠٢٢٢)

٤١٢٨٦

( ٢٨٠١٢)

٩٤٠٧٤

٢٨٩٠٦٨

( ٦٠١٥٨٠)

-

-

( ٢٢٣٢٩٩)

٧٥٥٠

٥٨٣٧٠

٢٤٨٣٤

( ١٤٢٥٤٥)

-

( ١٤٢٥٤٥)

-

-

( ١٩٤٦٠١)

( ١٣٦٤٨٧)

٦٨٨٢٣٩

٣٥٧١٥١

( ٣٨٦٩٧٤)

٩٤٧٤٢٨

٥٦٠٤٥٤

-

-

-

٤٥٥٣٢٢

-

١٢١٧٤٤

( ١٧٣٢)

-

٢٢٥٠

-

١٤٩٠

٤٩٣٦٤

( ١٥٤٨٢)

( ٣١٤٢٧)

٣٦٦٦٥

٢٠٥٣٥٥

( ٣٤٩٩٧٧)

-

-

( ١٤٢٦٥٨)

-

-

-

١٧٣٢

( ١٤١٩٢٦)

-

-

-

٨٣١٩٠٠

( ١٧٥٤٣٥)

( ١٣١٧٤٤)

-

٥٢٤٧٣١

٣٢٨٢٨

٩٧٠٧١

١٢٩٨٩٩

-

-

-

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤

(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 كان آخرها خلال عام ٢٠١٣ ليصبح ١٤٠١١.٧٦٥ دينار مقسم إلى ١٤٠١١.٧٦٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وبخضم إصدار قيمته ٥٠٠.٨٢٨ دينار ليصبح إجمالي قيمة خضم الإصدار مبلغ ١١٠.١٣ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط عام ٢٠١٤ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بقيمة إجمالية تبلغ ٢٤٠.٢٩٤١ دينار أردني عن طريق إصدار ٥٨٨.٢٣٥ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخضم إصدار قيمته ٢٩٤.١٨٥ دينار ليصبح إجمالي قيمة خضم الإصدار مبلغ ٤٠٤.٦٩٨ دينار هذا وقد تم استكمال عملية زيادة رأس المال بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٤.

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنشآت السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها بشكل عام.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت، الذي تم افتتاحه في بداية حزيران ٢٠١٢.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:-

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي يطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

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

### (٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٤٣ر٦٥٨ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٩٩ر٢٣٣ دينار).

### (٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٢٨ر٠٦٦                 | ١٩ر٢٥٩               |
| ٢٤ر٤٣٢                 | ٢٧ر٩٧٨               |
| ٤٤ر٥٧٣                 | ٨٢ر١٦٢               |
| ٩٧ر٠٧١                 | ١٢٩ر٨٩٩              |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك  
ودائع قصيرة الأجل\*

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية وودائع تحمل معدل فائدة تتراوح ما بين ٣ر٦٪ إلى ٤ر١٪.

**(٥) قروض**

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

| ٢٠١٣         |             |                         | ٢٠١٤         |             |                         | البنك                    |
|--------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| اقساط القروض |             |                         | اقساط القروض |             |                         |                          |
| المجموع      | طويلة الأجل | تستحق الدفع<br>خلال سنة | المجموع      | طويلة الأجل | تستحق الدفع<br>خلال سنة |                          |
| دينار        | دينار       | دينار                   | دينار        | دينار       | دينار                   |                          |
| ٣١٨٧٩٩٩      | ٢٤٧٩٩٩٩     | ٧٠٨٠٠٠                  | ٣٠٢٨٧١١      | ٣٠٢٨٧١١     | -                       | لبنان و المهجر-١         |
| ٦٨٤٩٧        | ٤١٨٣٨       | ٢٦٦٥٩                   | ٥٢٣٦٠        | ٢٥٧٠١       | ٢٦٥٩٦                   | لبنان و المهجر-٢         |
| -            | -           | -                       | ٨٣١٩٠٠       | -           | ٨٣١٩٠٠                  | شركة الجندول للاستثمارات |
| ٣٢٥٦٤٩٦      | ٢٥٢١٨٣٧     | ٧٣٤٦٥٩                  | ٣٠٩١٢٩٧١     | ٣٠٥٤٤١٢     | ٨٥٨٥٥٩                  | (جهة ذات علاقة)          |

**قرض بنك لبنان والمهجر (١)**

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ ببلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (لثلاثة أشهر) مضافاً إليها ٣٪. ويحد أدنى ٥٪. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧.٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٤ توقيع إتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الإتفاقية ٣١٨٨.٠٠٠ دينار بحيث يسدد على أقساط شهرية وفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (لستة أشهر) مضافاً إليها ٤٪ ويحد أدنى ٥٪ سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

**قرض بنك لبنان والمهجر (٢)**

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ ببلغ ١٢٨.١٢٠ دينار لتمويل شراء مركبات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٧.٥٪ سنوياً. تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برهن المركبات لصالح البنك.

**شركة الجندول للاستثمارات**

حصلت الشركة على قرض متناقص من شركة الجندول للاستثمارات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة ١٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪، 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 تسليم المبلغ.

**(٦) ضريبة الدخل**

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |                                                        |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| ٢٠١٣                             | ٢٠١٤        |                                                        |
| (١٥٨٩٣٦٥ ر)                      | (١١٨٣٤٢٦ ر) | خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)            |
| ١٣٢٣٣٦٦٠ ر                       | ١٤٤١١٧٦٥ ر  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                       |
| فلس/دينار                        | فلس/دينار   |                                                        |
| (٠/١٢)                           | (٠/٠٨)      | الحصة الأساسية للسهم من الخسارة العائدة لمساهمي الشركة |

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

(٨) 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<br>٢٠١٣ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤     |                                              |
|------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                              |
| ١٠٧٢٢ ر                | ١٣٥٧ ر               | فندق وارويك صمان                             |
| ١٧٥٠ ر                 | ١٧٥٠ ر               | فندق وارويك بيروت                            |
| ١٢٤٧٢ ر                | ٣١٠٧ ر               |                                              |
| -                      | ٨٣١٩٠٠ ر             | قرض شركة جندول للاستثمارات (شركة شقيقة)      |
| ٦٢٧٠٨ ر                | ٩٩٣٠ ر               | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -            |
| ١٨٠٣ ر                 | ٣١٠٥ ر               | مبالغ مستحقة إلى المشغل - وارويك انترناشونال |
| -                      | ١٧٧٥ ر               | مبالغ مستحقة إلى ورويك الشرق الأوسط          |
| ٦٤٥١١ ر                | ١٠٤٤١٠ ر             | مبالغ مستحقة إلى ورويك بلام بيتش بيروت       |
|                        |                      | المجموع                                      |

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مبلغ ٤٦٨٥٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٤٧٣٣١ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٨٠٠ دينار). والالتزامات تعاقدية أخرى كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بمبلغ ٥١٩٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: لا يوجد).

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٧٣.٥٠ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

كما أن الشركة مدعى عليها في قضية بمبلغ ٤٦٣.٢٦٣ دينار على خلفية تعويض على مطالبه من أحد المقاولين حيث يبلغ أصل المطالبة ١٤٢.٧٨١ دينار وباقي المبلغ يمثل فوائد وعطل وضرر ومستحقات غير مدفوعة. ولا تزال الاجراءات في بدايتها لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

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

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء  
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية 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 الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية"، قامت الشركة بتطبيق  
المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩. وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١  
كانون الثاني ٢٠١١ بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي  
سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولية  
رقم ١)  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد  
للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليقة والشركات تحت السيطرة المشتركة  
كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والذي يسمح  
للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والخاص بعمليات  
الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

## (١.٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية لسنة ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٤ هذا ولم ينتج عن  
إعادة التبويب أي أثر جوهري على خسارة الفترة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٣.