

الرقم : م / 10 / 11
التاريخ : 28/4/2014

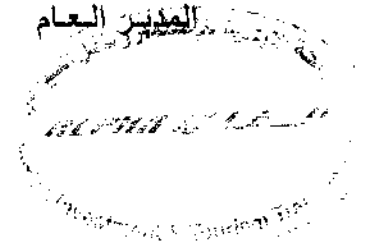
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية و احترام ،،

استناداً الى تعليمات ادراج الاوراق المالية نرفق اليكم طيبا التقرير
الربع سنوي المراجع من قبل مدققي حساباتنا عن الفترة المالية
المنتهية في 2014/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



نسخة : هيئة الاوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٤
الرقم المتسلسل : ٤١٨
رقم الملف : ٤١٨
الجهة المختصة : ملت البراهمة والمحيط


TANTASH

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٤

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حاقلات من شركة البتراء للنقل السياحي، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ مطالبتين من دائرة الجمارك بلغت قيمتها (٥,٧) ألف دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير بعض حاقلات الشركة وبيع حاقلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعراض على هذه المطالبات، ويرى مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داع لأخذ أية مخصصات مقابل هذه المطالبات.

إبراهيم حنودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٣ نيسان ٢٠١٤

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,٣٧١,٢٥٢	٤,٢٥٤,١٥٨	ممتلكات ومعدات
		الموجودات المتداولة
٥٤٥,٤٤٢	٥٥٠,٨١٦	لوازم وقطع غيار
٦٢٨,١٧٤	٦٨٥,٥٣٢	أرصدة مدينة أخرى
١,٠١٣,٥٩٣	٨٠٣,٠٩٩	ذمم مدينة
٢١٩,٣٠٨	٢٠٣,٠٥٨	شيكات برسم التحصيل
٢٩٤,٣٠٠	٢٩٧,٠٦٦	تأمينات نقدية مقابل كفالات
١٠٩,٤٤٢	١٧٢,٤٠٦	النقد وما في حكمه
٢,٨١٠,٢٥٩	٢,٧١١,٩٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
٧,١٨١,٥١١	٦,٩٦٦,١٣٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣٩٨,٥٣٢	٣٩٨,٥٣٢	احتياطي إجباري
(٣,٣٦٨,٩٥١)	(٣,٤٦٤,٤٢٨)	خسائر متراكمة
٤,٥٢٩,٥٨١	٤,٤٣٤,١٠٤	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٩,٤٢٦	٤٩,٤٢٦	حقوق غير المسيطرين
٤,٥٧٩,٠٠٧	٤,٤٨٣,٥٣٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٦٩١,٢٠٠	٥٩٨,٨٠٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٥٦٠,٢٦٩	٥١٧,٥٤٧	بنوك دائنة
٥٦٩,٦٠٠	٤٩٤,٦٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣٢٤,٨٨٣	٣٨١,٦٤٧	ذمم دائنة
٤٥٦,٥٥٢	٤٩٠,٠١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٩١١,٣٠٤	١,٨٨٣,٨٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٠٢,٥٠٤	٢,٤٨٢,٦٠٥	مجموع المطلوبات
٧,١٨١,٥١١	٦,٩٦٦,١٣٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق."

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
٧٤٤,٤٠٤	٦٧٥,٦٤٨	إيرادات تأجير الحافلات
(٧٢٢,٧٢٩)	(٦٠٠,٢٨٢)	كلفة تأجير الحافلات
٢١,٦٧٥	٧٥,٣٦٦	إجمالي الربح
(١٠٧,٣١١)	(١١٦,٧٠٦)	مصاريف إدارية
(٥٢,١٦٦)	(٣٨,٢٩٠)	مصاريف تمويل
(١٣٧,٨٠٢)	(٧٩,٦٣٠)	الخسارة من التشغيل
-	(١٥,٨٦٣)	ضريبة مبيعات غير مستردة
١٠,٢٨٩	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٧,٩٢٥)	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩,٦٦٥	١٦	صافي إيرادات أخرى
(١٢٥,٧٧٣)	(٩٥,٤٧٧)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
		وتعود إلى:
(١٢٥,٧٧٣)	(٩٥,٤٧٧)	مساهمي الشركة
-	-	حقوق غير المسيطرين
(١٢٥,٧٧٣)	(٩٥,٤٧٧)	
(٠,٠١٧)	(٠,٠١٣)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق."

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان للتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المبطلين	مجموع حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٣,٣٦٨,٩٥١)	٤,٥٢٩,٥٨١	٤٩,٤٢٦	٤,٥٧٩,٠٠٧
-	-	(٩٥,٤٧٧)	(٩٥,٤٧٧)	-	(٩٥,٤٧٧)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٣,٤٦٤,٤٢٨)	٤,٤٣٤,١٠٤	٤٩,٤٢٦	٤,٤٨٣,٥٣٠
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٢,٦٩٤,٥٠٣)	٥,٢٠٤,٠٢٩	٤٩,٤٢٦	٥,٢٥٣,٤٥٥
-	-	(١٢٥,٧٧٣)	(١٢٥,٧٧٣)	-	(١٢٥,٧٧٣)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٢,٨٢٠,٢٧٦)	٥,٠٧٨,٢٥٦	٤٩,٤٢٦	٥,١٢٧,٦٨٢

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠١٤/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١

٣٣ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجبة المخصصة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٢٥,٧٧٣)	(٩٥,٤٧٧)	خسارة الفترة
٢٢٣,٤١٦	١٣١,٩٩٧	استهلاكات
(١٠,٢٨٩)	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٢,١٦٦	٣٨,٢٩٠	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
(٣,٢٨٣)	(٥,٣٧٤)	لوازم وقطع غيار
٥٠,١٦١	٢١٠,٤٩٤	ذمم مدينة
٤٧,٣٤٥	١٦,٢٥٠	شيكات برسم التحصيل
٤٣,٩٨٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧٦٣	٥٦,٧٦٤	ذمم دائنة
(١,٩٢١)	(٥٧,٣٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٦١,١٠٧)	٣٣,٤٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٢١٥,٤٥٨	٣٢٩,٠٤٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٨,٠٩٩)	(١٤,٩٠٣)	ممتلكات ومعدات
(٢,٦٦٣)	(٢,٧٦٦)	تأمينات نقدية مقابل كفالات
(٣٠,٧٦٢)	(١٧,٦٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩٧,٠٨٨)	(٢١٠,١٢٢)	تسهيلات بنكية
(٥٢,١٦٦)	(٣٨,٢٩٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٤٩,٢٥٤)	(٢٤٨,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٣٥,٤٤٢	٦٢,٩٦٤	التغير في النقد وما في حكمه
١١٣,٨٠٧	١٠٩,٤٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٩,٢٤٩	١٧٢,٤٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٢٦٠) بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة ممارسة كافة أعمال النقل السياحي وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤.

٢ .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	النشاط
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائط النقل
الشركة العربية للطيران / الأردن	٥١%	١٠٢,٠٠٠	خدمات المنفولة والتسويق والنقل الجوي الدولي للركاب والبضائع

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية والسابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

حافلات	٥ - ٢٠%
مباني	٤%
أثاث وتجهيزات	١٥ - ٢٠%
سيارات	٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

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

لوازم وقطع الغيار

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف الإقراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات.
يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١١ وحتى ٢٠١٣) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. الإلتزامات المحتملة

استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حافلات من شركة البتراء للنقل السياحي، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ مطالبتين من دائرة الجمارك بلغت قيمتها (٥٠٧) ألف دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير بعض حافلات الشركة وبيع حافلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات، ويرى مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داع لأخذ أية مخصصات مقابل هذه المطالبات.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والتأمينات النقدية والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية.

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، 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 البيانات المالية الموحدة.

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.

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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٠١٢,١٤٧	٥٩٨,٨٠٠	١,٦١٠,٩٤٧
ذمم دائنة	٣٨١,٦٤٧	-	٣٨١,٦٤٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٩٠,٠١١	-	٤٩٠,٠١١
	١,٨٨٣,٨٠٥	٥٩٨,٨٠٠	٢,٤٨٢,٦٠٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,١٢٩,٨٦٩	٦٩١,٢٠٠	١,٨٢١,٠٦٩
ذمم دائنة	٣٢٤,٨٨٣	-	٣٢٤,٨٨٣
أرصدة دائنة أخرى	٤٥٦,٥٥٢	-	٤٥٦,٥٥٢
	١,٩١١,٣٠٤	٦٩١,٢٠٠	٢,٦٠٢,٥٠٤

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.

٦. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مجموع الديون	١,٦١٠,٩٤٧
مجموع حقوق الملكية	٤,٥٧٩,٠٠٧
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية	%٣٦
	%٤٠