

METICO

Mediterranean Tourism Investment Company
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

الإشارة: أ ب / هـ ح
التاريخ: ٢٠١٤/١٠/٢٦

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٤/٩/٣٠

استناداً لأحكام المادة (٤/١٧) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠١٢ الصادرة بالاستناد لأحكام المادة (٧٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٠٠٢/٧٦)، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض

هيئة الأوراق المالية
المسجلة الادارية / الديوان

٢٦ ترابند ٢٠١٤

١٥٨٤١

١٢/١٢

نسخة/ للسادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٦ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٣٢٧٩٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام ، غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الاوراق المالية ولأغراض دائرة مراقبة الشركات.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


كريم بهاء الفلاسي
إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ تشرين الأول ٢٠١٤

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
(منققة) ٢٠١٣	(مراجعة غير مدققة) ٢٠١٣		
دينار	دينار		
٤٤,٣٠١,٣٩٢	٤٣,٥٠٣,٠١١	٤	موجودات غير متداولة :
١,٠٧٤,٥١١	١,٢٥٢,٣٠٤	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٥,٣٧٥,٩٠٣	٤٤,٧٥٥,٣١٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
٢٦٩,٤٩٦	٢٤٢,٨٨٢		موجودات متداولة :
٦٠٥,٣٠١	٧٤٥,٠٩٠	٦	بضاعة
٦٦٦,٧٠٥	٥٦٧,٢٧٦		ارصدة مدينة أخرى
٧,١٤٦,٨٣٣	٧,٤٨١,٣٥٨	٧	ذمم مدينة - بالصافي
٨,٦٨٨,٣٣٥	٩,٠٣٦,٦٠٦		نقد في الصندوق ولدى البنك
٥٤,٠٦٤,٢٣٨	٥٣,٧٩١,٩٢١		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٨	حقوق المساهمين :
٢,٨١٦,٤٥٧	٢,٨١٦,٤٥٧		رأس المال
٣٥٠,٣٩١	٤١٤,٥٤٨		علاوة إصدار
٢,٧٧٧,٧١٧	٧٧,٧١٧		احتياطي اجباري
-	٢,١٤٥,٩٩٩		إحتياطي القيمة العادلة
٥١,٠٠٨,١٨٩	٥٠,٥١٨,٣٤٥		أرباح مدورة
			الربح للفترة - قائمة (ب)
			مجموع حقوق المساهمين
٩٩٢,٧٤٤	١,٠٩٦,٧٦٠		المطلوبات المتداولة :
١٧٥,٥٣٧	١٧٥,٥٧٣	١٤	ذمم دائنة
١,٤٤٨,٣٤٧	١,٦٥٣,٩٦٨	٩	المطلوب لطرف ذو علاقة
٤٣٩,٤٢١	٣٤٧,٢٧٥	١٠	ارصدة دائنة أخرى
٣,٠٥٦,٠٤٩	٣,٢٧٣,٥٧٦		مخصص ضريبة الدخل
٥٤,٠٦٤,٢٣٨	٥٣,٧٩١,٩٢١		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

إن الإيضاحات من (١) إلى (١٦) المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٨٩٤,٦٧١	١٤,٤٠٩,٣١٥	٤,٤٠٠,٧٢٩	٤,٧٣٣,٣١٤	١١
(١,٧١٤,٥٤٩)	(١,٨٠٣,٣٧٨)	(٦١١,٦٦٨)	(٦٣٧,٦٥٥)	
(٧,١٨٩,١٤١)	(٧,٨٥١,٩٢٠)	(٢,٣٠٦,٠٦٨)	(٣,٠٢١,٦١٦)	
٤,٩٩٠,٩٨١	٤,٧٥٤,٠١٧	١,٤٨٢,٩٩٣	١,٠٧٤,٠٤٣	
٣٤٢,١٤٤	٣٤٤,٧١١	٧٣,٣٨٠	٤٠٧,٩٨٨	
(١٠٧,٦٤٨)	(١٠٩,٣٦٤)	(٣٠,٩٠٣)	(٣٩,٧٢٣)	
(١,٥٦١,٠٢٩)	(١,٦٢٤,٣٣٥)	(٥١٨,١٦٣)	(٥٤٦,١٣٠)	
(٨٥٠,٦٣٣)	(٨٥٥,٠٢٣)	(٣٠١,٧٤٠)	(٢٦٨,٦٨٧)	١٢
٢,٨١٣,٨١٥	٢,٥١٠,٠٠٦	٧٠٥,٥٦٧	٦٢٧,٤٩١	
(٣٥٠,١١٣)	(٣٦٤,٠٠٧)	(١٠٩,٨٦٣)	(٩٣,١٤٦)	١٠
٢,٤٦٣,٧٠٢	٢,١٤٥,٩٩٩	٥٩٥,٧٠٤	٥٣٤,٣٤٥	
دينار / سهم	دينار / سهم			١٣
٠/٠٥٥	٠/٠٤٨			

ايرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
 ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
 المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفورسيزنز
 ارباح تشغيل الفندق
 ايرادات أخرى
 مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
 استهلاك ممتلكات ومعدات
 مصاريف أخرى
 الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
 ضريبة الدخل للفترة
 الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
 حصة السهم من الربح للفترة - (اسمي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٤٦٣,٧٠٢	٢,١٤٥,٩٩٩	٥٩٥,٧٠٤	٥٣٤,٣٤٥
(٣٦,١٧٢)	٦٤,١٥٧	١٣,٠٠٠	٧٠,٠٩١
٢,٤٢٧,٥٣٠	٢,٢١٠,١٥٦	٦٠٨,٧٠٤	٦٠٤,٤٣٦

الربح للفترة - قائمة (ب)

صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة البحر المتوسط للاستشارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
(مراجعة غير متقلة)

نوع الدين	الربح للفترة		الاحتياطي القيمة العائلة		احتياطي إجباري		علاوة إصدار		رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٠٠٨,١٨٩	-	٢,٧٧٧,٧١٧	٣٥٠,٣٩١	-	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٤,١٥٧	-	-	٦٤,١٥٧	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٤٥,٩٩٩	٢,١٤٥,٩٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢١٠,١٥٦	٢,١٤٥,٩٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	٦٤,١٥٧	-	-	-	-	-	-	-
٥٠,٥١٨,٣٤٥	٢,١٤٥,٩٩٩	٧٧,٧١٧	٤١٤,٥٤٨	-	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
التغير في احتياطي القيمة العائلة
الربح للفترة - قائمة (ب)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
الأرباح الموزعة *
الرصيد في نهاية الفترة

نوع الدين	الربح للفترة		الاحتياطي القيمة العائلة		احتياطي إجباري		علاوة إصدار		رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٨٨٠,٥٦٥	-	٢,١٢٣,٠٦٤	٢٣٢,٣٨١	-	٢,٤٦١,٤٩٦	٦٣,٦٢٤	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣٦,١٧٢)	-	-	(٣٦,١٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٦٣,٧٠٢	٢,٤٦٣,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٢٧,٥٣٠	٢,٤٦٣,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	-	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٣٦,١٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
٥٠,٢٨٣,٠٩٥	٢,٤٦٣,٧٠٢	٩٨,٠٦٤	١٩٦,٢٠٩	-	٢,٤٦١,٤٩٦	٦٣,٦٢٤	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
الربح للفترة - قائمة (ب)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
الأرباح الموزعة *
الرصيد في نهاية الفترة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٤ الموافقة على توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٤ (مقابل ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٣).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٢,٨١٣,٨١٥	٢,٥١٠,٠٠٦		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٥٦١,٠٢٩	١,٦٢٤,٣٣٥		استهلاكات ممتلكات ومعدات
(١٠٤,٣٨٦)	(١٤٧,١١٨)		ايرادات فوائد بنكية
٤,٢٧٠,٤٥٨	٣,٩٨٧,٢٢٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٦,٥٠٢)	٩٩,٤٢٩		النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(٢,٩٧٨)	٢٦,٦١٤		النقص (الزيادة) في البضاعة
٦٦٥	(١٣٩,٧٨٩)		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٣١٢,٩٧٤)	١٠٤,٠١٦		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٣٣,٧٢٣	٣٦		الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٥١٧,٨٣٩	٢٤٤,٥٠٢		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٤٧٠,٢٣١	٤,٣٢٢,٠٣١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٠٠,٤٩٠)	(٤٥٦,١٥٣)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,١٦٩,٧٤١	٣,٨٦٥,٨٧٨		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(١,٠٩١,٨٥٧)	(٨٢٥,٩٥٤)	٤	ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	(١١٣,٦٣٦)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠٤,٣٨٦	١٠٨,٢٣٧		فوائد بنكية مقبوضة
(٩٨٧,٤٧١)	(٨٣١,٣٥٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التمويلية
١,١٥٧,٢٧٠	٣٣٤,٥٢٥		الزيادة في النقد
٥,٧٥٩,٤٨٣	٧,١٤٦,٨٣٣	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٦,٩١٦,٧٥٣	٧,٤٨١,٣٥٨	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
 - تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
 - من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها إقامة فندق فورسيزنز Four Seasons في عمان .
 - قامت الشركة ومؤسسة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ ، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق والذي كان خلال العام ٢٠٠٣ . يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :
 - أ - مصاريف إدارة بنسبة ٠,٢٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ب - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ج - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - د - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من إجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - هـ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - و - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠١٤ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
 - أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ ، هذا ولم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و(١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن 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 الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان التقديرات المحاسبية المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ مبلغ ٩٩٢,٩١٤ دينار واستبعادات بصافي مبلغ ١٦٦,٩٦٠ دينار بعد طرح الاستهلاك المتراكم.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٠٠,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠
٤٤٩,٩٩٩	٦٠٦,٨١٦
١,٠٤٩,٩٩٩	١,٢٢٤,٨١٦
٢٤,٥١٢	٢٧,٤٨٨
٢٤,٥١٢	٢٧,٤٨٨
١,٠٧٤,٥١١	١,٢٥٢,٣٠٤

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
الشركة الدولية للفنادق والأسواق
شركة بنك الإستثمار العربي الأردني

حصص غير مدرجة في سوق عمان المالي
الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي*

* تم احتساب القيمة العادلة للاستثمار بموجب القوائم المالية المدققة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٦٧,٣٩٨	٣٦٧,٣٦٢
١٩٩,٠٩٩	٢٥٢,٨٩٧
١٣٨,٨٠٤	١٢٤,٨٣١
٦٠٥,٣٠١	٧٤٥,٠٩٠

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين*
أخرى

* يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة لموردين ومقاولين لقاء تطوير وتحديث المرافق ومطاعم الفندق .

٧ - نقد في الصندوق ولدى البنك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٧,١٢٦,٨٣٣	٧,٤٥٥,٣٥٨
٧,١٤٦,٨٣٣	٧,٤٨١,٣٥٨

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٨- رأس المال وعلاوة الإصدار

أ- رأس المال :
يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب- علاوة الإصدار :
بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٩- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٣٦,٩٢١	٢٤٥,٤٢٤
١٧١,٩٩٨	٤٣٩,٥٧٦
٣٤,٩٣٦	٤٠,١٩٥
٥٣٥,٠٦٣	٥٥٠,٧٢٧
٤٦,١٧٢	٥١,٩٧٩
١٣٩,١٩٣	١٠٠,٤٢٤
٤٠,٢٠٠	٦٦,٢٢٠
١٤٣,٨٦٤	١٥٩,٤٢٣
١,٤٤٨,٣٤٧	١,٦٥٣,٩٦٨

مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات ضريبة الدخل للموظفين
دفعات مقدمة من عملاء
أمانات الضمان الاجتماعي
حوافز موظفي الإدارة الفندقية
أمانات المساهمين
أرصدة دائنة أخرى

١٠- مخصص ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧٩,٩١١	٤٣٩,٤٢١
(٣٠٠,٤٩٠)	(٤٥٦,١٥٣)
٤٦٠,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٧
٤٣٩,٤٢١	٣٤٧,٢٧٥

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيار	٣٠ أيلول
٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٦٤,٠٠٧	٣٥٠,١١٣
٣٦٤,٠٠٧	٣٥٠,١١٣

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
رصيد نهاية الفترة

- لم يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، هذا ويرأي الإدارة فإن المخصص المأخوذ كاف ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه إعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

- ١ - إعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ٢ - إعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ٣ - إعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وقد تم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٣ .
- ٤ - تم إعفاء الشركة من الضرائب و الرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

١١ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول	٣٠ أيار
٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
٧,٥٥٤,٦٣٤	٧,١٨٩,٥٣٦
٥,٧٧٢,٤٩٢	٥,٤٨٧,٢٦٥
١,٠٨٢,١٨٩	١,٢١٧,٨٧٠
١٤,٤٠٩,٣١٥	١٣,٨٩٤,٦٧١

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والمشروبات
أخرى

١٢ - مصاريف أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٢٢,٢٢٦	٨٢٦,٣٤٨
٢٨,٤٠٧	٢٨,٦٧٥
٨٥٠,٦٣٣	٨٥٥,٠٢٣

اتعاب إدارة شركة فورسيزونز العالمية
أخرى

١٣ - حصة السهم من الربح للفترة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٤٦٣,٧٠٢	٢,١٤٥,٩٩٩
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم ٠/٠٥٥	دينار / سهم ٠/٠٤٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٤ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٧,١٢٦,٨٣٣	٧,٤٥٥,٣٥٨
١٧٥,٥٣٧	١٧٥,٥٧٣
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٢٢,٢٢٦	٨٢٦,٣٤٨
١٠٤,٣٨٦	١٤٧,١١٨

بنود داخل قائمة المركز المالي
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
ذمة الفورسيزونز العالمية **

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
اتعاب إدارة شركة فورسيزونز العالمية **
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

* بنك الإستثمار العربي الأردني هو مساهم بنسبة ٩,٦٣٪ من رأس مال شركة البحر المتوسط
للإستثمارات السياحية وله أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٥ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
لاغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات
فندقية بالإضافة الى انشاء فنادق ومطاعم ومساح ، ويمثل ايضاح (١١) توزيع الإيرادات من
قطاعات الشركة .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي
تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة و لا يوجد لديها أية نشاطات خارجها .

ج - القيمة العادلة
القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها