

التاريخ : ٢٠١٥/٤/٢٨

الرقم : ٤/١١/٧٨ /رم/MA6

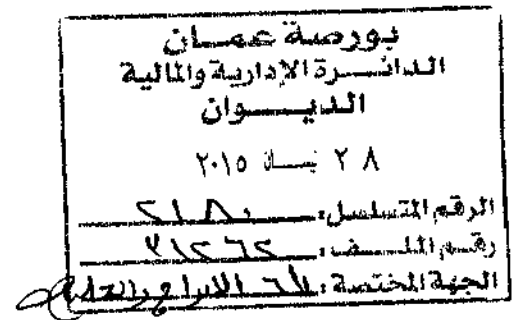
السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الافصاح لدى هيئة الاوراق المالية فأنا نرفق طيه الميزانية
الربع سنوية للشركة كما هي في ٢٠١٥/٣/٣١ .
مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

مسؤول قسم المساهمين



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السباحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2015

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

3

تقرير مراقبي الحسابات

4

قائمة المركز المالي المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

5

قائمة الدخل المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

6

قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين

7

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

11 - 8

السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

18 - 12

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة / شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 والذي يتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2014 وقائمة الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حريها.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (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 خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

mgj

المكتب العلمي

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
22 نيسان 2015

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

(18 / 3)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

2014	31 آذار 2015	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
16,557,904	16,371,985	1	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
1,698,743	1,698,743	2	استثمارات في شركات حليفة
18,256,647	18,070,728		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
163,661	127,633	3	النقد بالصندوق ولدى البنوك
2,215,993	2,301,002		صافي قيمة الذمم المدينة
493,084	596,758	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,820,805	1,960,882	5	موجودات متداولة أخرى
4,693,543	4,986,275		مجموع الموجودات المتداولة
22,950,190	23,057,003		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
14,000,000	14,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
395,237	395,237		الاحتياطي الإجمالي
560,000	-		أرباح مقترح توزيعها (نقداً)
297,938	335,598		أرباح (خسائر) مدورة
2,036,889	2,033,495		الحصص غير المسيطر عليها
17,290,064	16,764,330	6	صافي حقوق المساهمين
3,114,133	1,606,658		<u>قروض طويلة الأجل</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	560,000		أمانات المساهمين - توزيع أرباح نقدية
295,911	458,499		البنوك الدائنة
597,549	635,978		الذمم الدائنة
678,697	2,011,395		اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
973,836	1,020,143	7	مطلوبات متداولة أخرى
2,545,993	4,686,015		مجموع المطلوبات المتداولة
22,950,190	23,057,003		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18/4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

البان	ايضاح	31 آذار 2015	31 آذار 2014
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	8	784,623	1,015,329
التكلفة المباشرة للإيرادات	9	(406,172)	(528,843)
مجمّل الربح التشغيلي		378,451	486,486
المصاريف الإدارية والعمومية	10	(111,218)	(93,567)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(209,162)	(233,130)
مصاريف التمويل		(96,088)	(109,698)
إيرادات أخرى		1,295	6,315
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		11,656	-
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		59,332	-
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		34,266	56,406
ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		34,266	56,406
الدخل الشامل الآخر		-	-
الدخل الشامل الآخر		-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		34,266	56,406
حصة أسهم الشركة القابضة		37,660	57,363
الحصة غير المسيطر عليها		(3,394)	(957)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		34,266	56,406

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18 / 5)

شركة مجموعة رم للتقنية والاستثمار الساسي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين

الإرباح (الخسائر) المدورة

الحصة غير

احتياطي

البيان

المصافي	أرباح مقترح توزيعها نقداً	المجموع	أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح (خسائر) محققة	احتياطي القسم العادية	المسيطر عليها	احتياطي إجمالي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
13,811,794	-	(357,985)	-	(357,985)	8,787	4,355	156,637	14,000,000
2,192,119	-	2,192,119	143,025	2,049,094	-	1,353,447	-	-
1,353,447	-	-	-	-	-	-	238,600	-
(58,509)	-	(238,600)	-	(238,600)	-	-	-	-
(58,509)	-	(58,509)	-	(58,509)	-	-	-	-
(8,787)	-	(679,087)	-	(679,087)	(8,787)	679,087	-	-
-	560,000	(560,000)	-	(560,000)	-	-	-	-
17,290,064	560,000	297,938	143,025	154,913	-	2,036,889	395,237	14,000,000
34,266	-	34,266	59,332	(25,066)	-	-	-	-
(560,000)	(560,000)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	3,394	-	3,394	-	(3,394)	-	-
16,764,330	-	335,598	202,357	133,241	-	2,033,495	395,237	14,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18/6)

الرصيد في 31 كانون أول 2013

رصيد السنة

الحصة غير المسيطر عليها

المحول إلى الاحتياطي الإجمالي

المحول إلى محصنة صوبة الدخل

المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها

المحول إلى احتياطي القيمة المعادلة

أرباح مقترح توزيعها نقداً

الرصيد في 31 كانون أول 2014

ربح الفترة

المحول إلى إهلاكات المساهمين

المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها

الرصيد في 31 آذار 2015

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
2,133,610	34,266	ربح الفترة
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
874,192	209,162	استهلاك الممتلكات والمعدات
(219,254)	-	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات
(143,025)	(59,332)	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>2,645,523</u>	<u>184,096</u>	الربح التشغيلي النقدي
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
(942,311)	(85,009)	الذمم المدينة
(350,059)	(44,342)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,606,995)	(140,077)	موجودات متداولة أخرى
401,496	38,429	ذمم دائنة
759,227	46,307	مطلوبات متداولة أخرى
<u>906,881</u>	<u>(596)</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(3,175,831)	(23,243)	إضافة الممتلكات والمعدات
855,000	-	استبعاد ممتلكات ومعدات
(40,444)	-	استثمارات في شركات حليفة
<u>(2,361,275)</u>	<u>(23,243)</u>	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
1,674,350	(174,777)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(174,919)	162,588	البنوك الدائنة
<u>1,499,431</u>	<u>(12,189)</u>	صافي النقد من عمليات التمويل
45,037	(36,028)	التدفق النقدي من العمليات
118,624	163,661	نقد أول المدة
<u>163,661</u>	<u>127,633</u>	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 7)

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السجلات المحاسبية الموحدة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (أعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (أعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية .
- الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98% للشركة الأم وشركة رم الاردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة 90% للشركة الأم وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) وشركة رم للاستثمار بالنقل الجوي والمملوكة بنسبة (61.8 %) للشركة الأم اعتباراً من عام 2014 .

- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطر عليها .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية باستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- يتم استبعاد المعاملات والارصدة والاياردات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

استخدام التقديرات :

- إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة تامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم الحسابات المحاسبية الموحدة

النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة ونسب من خلال قائمة الدخل .
لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل .

القيمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

المقاص:-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

قروض وبنوك دائنة:-

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

الممتلكات والمعدات:-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :-

مباني وإنشاءات	4%
وسائط نقل	20 %
أثاث ومعدات مكتبية	20 % - 2 %
معدات وادوات	15 % - 25 %

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإقتبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

ذمم وارصدة دائنة أخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

الحصص غير المسيطر عليها :-

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .

ويجب أن يعزى إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

تحقق الإيراد :-

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

يتم اثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

مصاريف التمويل :-

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

العملات الأجنبية :-

يتم اثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة 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 .

ضريبة الدخل :-

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

إيضاح عام:-

تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 2000/2/20 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) دينار وبتاريخ 2006/05/29 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال أصبح بعلم 2010 (14 مليون دينار / سهم) وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .

1- الممتلكات والمعدات:-

الكلية	الطائرات*	الأراضي والمباني**	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
الرصيد في 2014/12/31	8,000,000	3,305,813	8,076,921	474,619	237,043	20,094,396
الإضافات خلال الفترة	-	9,087	3,264	8,548	2,344	23,243
الرصيد في 2015/03/31	8,000,000	3,314,900	8,080,185	483,167	239,387	20,117,639
مخصص الاستهلاك المتراكم	-	181,995	2,896,944	275,324	182,229	3,536,492
الرصيد في 2014/12/31	-	6,390	186,817	10,922	5,033	209,162
استهلاك الفترة	-	188,385	3,083,761	286,246	187,262	3,745,654
الرصيد في 2015/03/31	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في 2015/03/31	8,000,000	3,126,515	4,996,424	196,921	52,125	16,371,985
صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31	8,000,000	3,123,818	5,179,977	199,295	54,814	16,557,904

* من خلال الاتفاقية الموقعة مع (الشركة العربية للطيران م.ع.م - الامارات العربية المتحدة) لدخولها كشريك من خلال (الشركة العربية للطيران - الاردن / البتراء للطيران سابقاً) تم الحصول على حق استخدام لطائرة نوع (AIRBUS 320) حيث ستقوم الشركة التابعة (رم للاستثمار في النقل الجوي) والمملوكة بنسبة 61.8 % للشركة الأم (شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م) بتأجير الطائرة للغير والحصول على تدفقات نقدية مستقبلية نتيجة هذا النشاط ويتوقع البدء بذلك خلال العام 2015 .

** يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 3,160,000 " دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي " 2,614,654 " دينار .

كما يشمل نفس البند ارض الشركة في الياودة والمستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من انشاءات بمبلغ " 1,072,000 " دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي مبلغ " 416,928 " دينار .

- تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقترنة لهذه الممتلكات والمعدات وينسب منوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحاسبية الموحدة المرحلية

استثمارات في شركات حليفة :-

-2

البيان	2014	2014
دينار	دينار	دينار
استثمارات في الشركة العربية للطيران - الاردن (البتراء للطيران سابقاً)	1,002,275	1,002,275
استثمارات في شركة رم الدولية للسياحة والسفر	695,968	695,968
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	500
المجموع	1,698,743	1,698,743

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
استثمارات في الشركة العربية للطيران - الاردن (البتراء للطيران سابقاً)	2,586,560	ذ.م.م	2010/06/15	تملك الطائرات والقيام بعمليات النقل الجوي المنتظم والغير منتظم للركاب
أكاديمية رم للتدريب السياحي	1,000	ذ.م.م	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي
شركة رم الدولية للسياحة والسفر	1,000,000	ذ.م.م	2011/08/31	القيام بأعمال السياحة والسفر

خلال العام 2014 قامت شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م بالتنازل عن كامل حصصها بالشركة (العربية للطيران - الأردن / البتراء للطيران سابقاً ذ.م.م) لصالح الشركة الشقيقة رم للاستثمار بالنقل الجوي وذلك حسب الاتفاقية الموقعة مع الشريك الجديد (الشركة العربية للطيران م.ع.م - الامارات العربية المتحدة) وذلك مقابل زيادة حصص شركة (مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م) في شركة (رم للاستثمار في النقل الجوي) لتصبح مقدار المساهمة بنسبة 61.8 % ولتصبح حصة الشراكة الشركة التابعة (رم للاستثمار في النقل الجوي) 51 % من (الشركة العربية للطيران - الاردن/البتراء للطيران سابقاً ذ.م.م) وبناءً عليه تم إعادة تصنيف الاستثمار في شركة (رم للاستثمار في النقل الجوي) من شركة حليفة إلى شركة تابعة وتم توحيد مركزها المالي ونتائج أعمالها ضمن الميزانية الموحدة للشركة الأم .

لم يتم تضمين نتائج أعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات اعلاه للفترة المنتهية في 31 آذار 2015 .

(18 / 13)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

3- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
150,923	68,028	نقد وشيكات بالصندوق
12,738	59,605	نقد لدى البنوك
163,661	127,633	المجموع

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
493,084	354,635	أسهم شركة الصفوة للاستثمارات المالية (م.ع.م)
-	242,123	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
493,084	596,758	المجموع

5- الموجودات المتداولة الأخرى:-

2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
131,557	228,252	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,635,598	1,631,862	مستودعات قطع الطائرات والمواد الأخرى
12,484	12,484	تأمينات كفالات
9,829	9,829	تأمينات مستردة
2,806	2,365	فوائد مؤجلة تأجير تمويلي
14,194	14,194	أوراق قبض
1,028	9,472	دفعات مقدمة لموردين
10,414	43,433	شيكات برسم التحصيل
2,895	8,991	امانات ضريبة دخل
1,820,805	1,960,882	المجموع

(13 / 14)

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلة

8- الإيرادات :-

<u>31 آذار 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
916,251	663,709	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
99,078	120,914	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>1,015,329</u>	<u>784,623</u>	<u>المجموع</u>

9- تكلفة الإيرادات :-

<u>31 آذار 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
477,367	342,417	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
51,476	63,755	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>528,843</u>	<u>406,172</u>	<u>المجموع</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

10- المصاريف الإدارية والعمومية:-

31 آذار 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
38,398	45,977	الرواتب والأجور
4,629	5,066	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
4,003	2,940	الإيجارات
15,953	19,704	رسوم ورخص واشتراكات
1,984	5,260	اتعاب مهنية
10,406	16,769	متفرقة
3,105	1,164	صيانة عامة
1,811	2,761	مصاريف هاتف وانترنت
5,705	5,581	كهرباء ومياه
3,128	812	قرطاسية
1,479	2,250	دعاية وإعلان
2,934	2,934	مصاريف هيئة الأوراق المالية
93,567	111,218	المجموع

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

(18 / 17)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

11- الأدوات المالية:-

أ- القيمة العادلة:-

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة

12- أرقام المقارنة:-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتناسب وأرقام السنة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.

(18 / 18)