



الرقم: 2011/10/2668

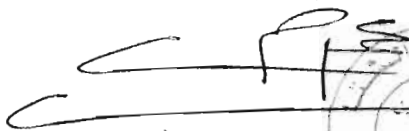
التاريخ: 2011/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المرحلية كما في 2011/9/30 لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية ، مراجعة من قبل مدققي الحسابات الخارجي السادة مكتب العباسي .

وتقبلوا الإحترام ،،،،


عمر حزينه
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٥٦
رقم الملف: ٤٤٤٥
أخيرة الخمسة: ١١٤٤٤٤٤٤

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 2011 |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011 |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011 |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011 |
| 13-6 | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

622 11 04

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 ايلول 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 إلى مراجعتنا .

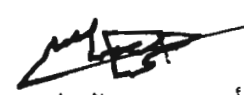
نطاق المراجعة :

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 16 تشرين الاول 2011

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 أيلول 2011

مدققة	مراجعة	ايضاح	الموجودات
31 كانون الأول 2010 دينار أردني	30 أيلول 2011 دينار أردني		الموجودات المتداولة
3,526,447	2,177,602		النقد والنقد المعادل
147,740	32,283	3	الذمم المدينة
45,289	29,435	4	الحسابات المدينة المتنوعة
3,719,476	2,239,320		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
456,482	46,326		الاستثمارات العقارية
369,072	785,471	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
6,009,174	10,697,216	6	المشاريع تحت التنفيذ
6,834,728	11,529,013		مجموع الموجودات غير المتداولة
10,554,204	13,768,333		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
175,165	216,488		شيكات مؤجلة الدفع
145,249	735,754	7	الذمم الدائنة
80,052	57,547		دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
31,597	61,248	8	الحسابات الدائنة الأخرى
432,063	1,071,037		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	2,675,391	9	قرض طويل الاجل
-	2,675,391		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10	رأس المال المصرح به
9,594,618	9,594,618	10	رأس المال المكتتب به والمدفوع
350,000	350,000		رأس المال الإضافي - علاوة الاصدار
28,511	28,511		الاحتياطي الإجمالي
149,012	48,776		الأرباح المدورة نهاية الفترة / السنة
10,122,141	10,021,905		مجموع حقوق الملكية
10,554,204	13,768,333		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011

مراجعة	مراجعة	ايضاح	
30 أيلول 2010	30 أيلول 2011		
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الإيرادات</u>
168,627	72,527		فوائد بنكية دائنة
1,950	-		إيرادات أخرى
<u>170,577</u>	<u>72,527</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>المصاريف</u>
(57,805)	(62,367)	11	منافع الموظفين
(64,922)	(91,835)	12	مصاريف إدارية وعمومية
(5,110)	(8,037)		الأهتلاكات
<u>(127,837)</u>	<u>(162,239)</u>		مجموع المصاريف
<u>42,740</u>	<u>(89,712)</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
			<u>ربحية السهم</u>
سهم	سهم		عدد الاسهم المرجح
9,594,618	9,594,618		
<u>0.005</u>	<u>(0.010)</u>		(خسارة) ربحية السهم

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة

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

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال الإضافي	رأس المال	
					<u>للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011</u>
10,122,141	149,012	28,511	350,000	9,594,618	الرصيد في 1 كانون الثاني 2011
(89,712)	(89,712)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(10,524)	(10,524)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>10,021,905</u>	<u>48,776</u>	<u>28,511</u>	<u>350,000</u>	<u>9,594,618</u>	الرصيد في 30 أيلول 2011
					<u>للفترة المنتهية في 30 أيلول 2010</u>
10,071,311	103,416	23,277	350,000	9,594,618	الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
42,740	42,740	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,200)	(1,200)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
<u>10,112,851</u>	<u>144,956</u>	<u>23,277</u>	<u>350,000</u>	<u>9,594,618</u>	الرصيد في 30 أيلول 2010

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

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2011

مراجعة	مراجعة	
30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
42,740	(89,712)	مجموع الدخل الشامل للفترة
5,110	12,423	الاهتلاكات
(168,627)	(72,527)	الفوائد البنكية الدائنة
-	(10,524)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(120,777)	(160,340)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(138,298)	115,457	الذمم المدينة
40,999	15,854	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
327,892	41,323	شيكات مؤجلة الدفع
85,524	590,505	الذمم الدائنة
6,060	(22,505)	دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
(152,299)	29,651	الحسابات الدائنة المتنوعة
49,101	609,945	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
168,627	72,527	الفوائد البنكية الدائنة
-	2,482	الاستثمارات العقارية
(4,488)	(21,148)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
(1,823,525)	(4,688,042)	المشاريع تحت التنفيذ
(1,659,386)	(4,634,181)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	2,675,391	القرض
-	2,675,391	النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(1,610,285)	(1,348,845)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
6,596,986	3,526,447	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,986,701	2,177,602	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	407,674	ما حول من استثمارات عقارية الى ممتلكات ومعدات

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات 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 السنوات 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الاثاث والمفروشات	10_15 %
سيارات	15 %

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

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

تابع الممتلكات والمعدات والاهلاك 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 التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او 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 بالإيراد

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 أيلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
133,294	24,013	الدفعات المقدمة للمقاولين
14,446	8,270	ذمم مدينة مقاولين
147,740	32,283	المجموع

4- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	30 أيلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
20,110	20,110	التأمينات المستردة
14	2,537	ذمم موظفين
14,191	3,162	مصاريف مدفوعة مقدما
10,524	3,626	أمانات ضريبة الدخل
450	-	تأمينات كفالات
45,289	29,435	المجموع

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

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي

المجموع	انظمة وبرامج كمبيوتر	أجهزة مكتبية وكهربائية وعدد وأدوات	السيارات	أثاث ومفروشات	مباني	الاراضي	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
410,915	812	15,223	70,324	16,942	-	307,614	307,614
428,822	87	7,565	-	13,496	407,674	-	-
839,737	899	22,788	70,324	30,438	407,674	307,614	307,614
الكلفة							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011							
41,843	577	6,184	32,658	2,424	-	-	-
12,423	166	2,028	8,015	2,214	-	-	-
54,266	743	8,212	40,673	4,638	-	-	-
الاهتلاك المتراكم							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011							
41,843	577	6,184	32,658	2,424	-	-	-
12,423	166	2,028	8,015	2,214	-	-	-
54,266	743	8,212	40,673	4,638	-	-	-
الرصيد في 30 أيلول 2011							
785,471	156	14,576	29,651	25,800	-	307,614	307,614
369,072	235	9,039	37,666	14,518	-	307,614	307,614

6- المشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكلفة الفندق الذي تقوم الشركة بإنشائه في منطقة البحر الميت حيث بلغت نسبة الانجاز كما في تاريخ القوائم المالية (92.5%) ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في نهاية منتصف عام 2012.

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

7- الذمم الدائنة

31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
83,535	576,353	ذمم دائنة مقاولين
61,714	159,401	محتجزات شركات المقاولات
145,249	735,754	المجموع

8- الحسابات الدائنة الاخرى

31 كانون الاول 2010	30 ايلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
13,685	13,685	رديات مساهمين
3,808	7,308	أمانات الضمان الاجتماعي
1,544	1,637	أمانات ضريبة دخل
11,130	10,178	ذمم دائنة اخرى
-	27,010	المصاريف المستحقة
907	907	مخصص ضريبة الدخل
523	523	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
31,597	61,248	المجموع

9- 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) وبحد 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) وفترة سماح 18 شهراً بعد سحب كامل رصيد القرض.

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

10- 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 والمدفوع بالكامل من (5,000,000) دينار اردني / 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.

11- منافع الموظفين

30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
51,888	54,293	الرواتب والاجور والمكافآت
4,554	5,504	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,078	2,570	التأمين الصحي
285	-	تدريب موظفين
57,805	62,367	المجموع

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

12- المصاريف الادارية والعمومية

30 أيلول 2010	30 أيلول 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
1,382	1,111	مصاريف سيارات
2,238	2,822	مصاريف محروقات
14,145	13,645	مصاريف رسوم ورخص
4,049	5,621	بريد و برق و هواتف
3,524	3,820	استئجار سيارات
765	1,427	مصاريف متفرقة
1,907	2,086	قرطاسية و مطبوعات
1,381	850	دعاية و اعلان
438	1,123	كهرباء و مياه
789	1,099	صيانة عامة
11,655	20,600	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
11,700	13,200	اتعاب مهنية
6,000	9,056	مصاريف ايجار
144	200	مصاريف برامج كمبيوتر
1,411	967	مصاريف ضيافة
190	478	مصاريف نظافة
3,204	8,255	مصاريف خدمات الشقق
-	4,000	مصاريف زيادة راس المال
-	1,475	مصاريف قضائية
64,922	91,835	المجموع

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

13- 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 تتجم 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 بتنوع 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.

14- الأرقام المقارنة

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