

للانصاف
- الجور
- السيد
7/21

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

الرقم : 2013/7/3796

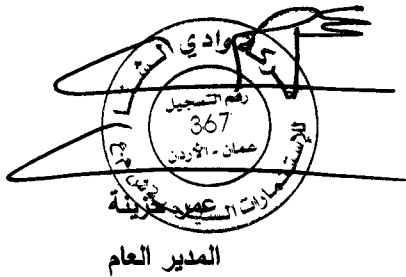
التاريخ : 2013/7/31

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،،،

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2013/6/30
والمراجعة من قبل المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الاحترام ،،،،،



هيئة الاوراق المالية
لدائرة الادارية / الديوان
٢١ تموز ٢٠١٣
8472
1/12

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى مجلس إدارة شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 تمكنا 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.

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 حزيران ٢٠١٣ بمبلغ ٧٦٢ر ٤٦٠ 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
محاسبون قانونيون
شركة إرنست ويونغ
بشر إبراهيم
ترخيص رقم ٥٩٢

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إيضاح		٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار (مدققة)
٣		١٢,٣٢٢,١٥٠	١٣,٢٨٨,٧٨
٤		٦٣,٠٥٥ ٧٤,٢٩٢ ٧٤,٠٣١ ١,٠٩٩,١٩٣	٤٨,٤١٠ ١٠١,٧٨٤ ٤٨,٦٩٥ ٩٤٧,٤٢٨
		١,٣٢٠,٥٧١	١,٤٦٣,٣١٧
		٤٦,٣٢٦	٤٦,٣٢٦
		١٤,١٩٩,٠٤٧	١٤,٢٢١,٥٢١
١		١٣,٨٥٨,٧٩١ ٣٥٠,٠٠٠ (١,٣٣٦,١٥٩) ٢٨,٥١١ (٣,٣٧٠,٧٠٤)	١٢,٨٤٦,٦٧٥ ٣٥٠,٠٠٠ (١,٠١٢,٢٨٢) ٢٨,٥١١ (٢,٢٨٤,٣٨١)
		٩,٥٣٠,٤٣٩	٩,٩٢٨,٥٢٣
٥		٢,٨٨٧,٢٧٥	٣,٢٥١,١١١
٥		٧٣٤,٦٥٩ ٥٠٨,٩٠٧ ٥٣٧,٧٦٧	٣٨١,٢٥٩ ٣٧٥,٥٥٤ ٢٨٥,٠٧٤
		١,٧٨١,٣٣٣	١,٠٤١,٨٨٧
		٤,٦٦٨,٦٠٨	٤,٢٩٢,٩٩٨
		١٤,١٩٩,٠٤٧	١٤,٢٢١,٥٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٤١٤١٢	١٣٧٥٩٤	٦٤١٥٥٠	١٣٧٥٩٤		الإيرادات التشغيلية للفندق
(٦٤٢١٦٣)	(٤٠٨٤٠٨)	(١٠٤٧٦٩٩)	(٤٠٨٤٠٨)		النفقات التشغيلية للفندق
(٢٠٠٧٥١)	(٢٧٠٨١٤)	(٥٠٦١٤٩)	(٢٧٠٨١٤)		صافي الخسارة التشغيلية
(٩٥٨٤٧)	(٦٥٨٠٩)	(١٥٦٥٤٥)	(١٢٤٩٥٩)		مصاريف إدارية
٦٨٧٤	٧١١٠	١٧٠٦٢	٢٥٦٣٥		إيراد فوائد بنكية دائنة
-	-	٧٨٠	-		إيرادات أخرى
(١٧٤٨٥١)	(٧٨٢٨)	(٣٤٨٨١٧)	(١٣٣٨٤)		استهلاكات
-	(٥٢٤٩٦٢)	-	(٥٢٤٩٦٢)		مصاريف ما قبل التشغيل
-	-	-	(١٤٠٢)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦٨٣٢)	(١٢٣٨)	(٩٢٦٥٤)	(١٢٣٨)		تكاليف تمويل
(٥١١٤٠٧)	(٨٦٣٥٤١)	(١٠٨٦٣٢٣)	(٩١١١٢٤)		خسارة الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥١١٤٠٧)	(٨٦٣٥٤١)	(١٠٨٦٣٢٣)	(٩١١١٢٤)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٣٧)	(٠/٠٨٧)	(٠/٠٧٨)	(٠/٠٩٢)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إيجاري	مزاكاة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٢٨٤٦١٧٥	٣٥٠٠٠٠	٢٨٥١١	(٢٨١٣٧٨٤)	٩١٢٨٥٢٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٠٨٦٣٣٣)	(١٠٨٦٣٣٣)
زيادة رأس المال	١٠١٢١١٦	-	-	-	١٠١٢١١٦
خصم إصدار	-	(٣٢٣٨٧٧)	-	-	(٣٢٣٨٧٧)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	١٣٧٨٥٨٧٩١	٣٥٠٠٠٠	٢٨٥١١	(٣٧٠٧٠٤)	(٩٥٣٠٤٣٩)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٩٣٤٩	٣٥٠٠٠٠	٢٨٥١١	(٢٣٢٧٣٢)	٩١٢٨١٩٥
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩١١١٢٤)	(٩١١١٢٤)
زيادة رأس المال	١٤١٦٥١	-	-	-	١٤١٦٥١
خصم إصدار	-	(٣٥٤١٣)	-	-	(٣٥٤١٣)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	١٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	٢٨٥١١	(١٠١٣٤٦)	٩٣٣٣٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
(٩١١٠٢٤)	(١٠٨٦٣٢٣)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
١٣٣٨٤	٣٤٨٨١٧		استهلاكات
١٤٠٢	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٦٣٥)	(١٧٠٦٢)		فوائد بنكية دائنة
١٢٣٨	٩٢٦٥٤		تكاليف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل:
(٤٩٧١٦)	(١٤٦٤٥)		بضاعة
(٢٤٥٨٨)	٢٧٤٩٢		ذمم مدينة
١٥٥٨٦٥	(٢٥٣٣٦)		أرصدة مدينة أخرى
(٨٦٧٤٥)	١٣٣٣٥٣		ذمم دائنة
١٤٨٥١٤	٢٥٢٦٩٣		أرصدة دائنة أخرى
(٧٧٧٤٠٥)	(٢٨٨٣٥٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(١٣٣٣٩٣)	(١٥٢٠٨٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٤٥٤٥١)	-		مشاريع تحت التنفيذ
١٠٥٢٨	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٦٣٥	١٧٠٦٢		فوائد مقبوضة
(١٣٤٢٦٨١)	(١٣٥٠٢٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٠٨٢٢٠٥	(١٠٤٣٦)		قروض مدفوعة
١٠٦٢٣٨	٦٨٨٢٣٩		زيادة رأس المال
(١٢٣٨)	(٩٢٦٥٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
٢٠٨٧٢٠٥	٥٨٥١٤٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٧١١٩	١٦١٧٦٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٣٥٣٥٨٨	٩٤٧٤٢٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٢٠٧٠٧	١٠٩١٩٣	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ ويبلغ رأسمال الشركة ١٥٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها خلال سنة ٢٠١٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٨٥٨٧٩١ دينار مقسم إلى ١٣٨٥٨٧٩١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي و تطويرها 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 ٢٨ تموز ٢٠١٣.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لمرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لأعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند أعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتضمن هذه التعديلات تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، هذا ولم يكن له أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقائص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقائص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاضيها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان النقائص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية - معدل
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية.
إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا
المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغات الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٥٢ر٠٨٩ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(٣٠ حزيران ٢٠١٢: ١٣٣ر٣٩٣ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦ر٥٠٢	٢٦ر٠٥٨
٥١ر٢١	١٣٧ر٢٥٧
٩٢٥ر٨٠٥	٩٤٥ر٨٧٨
٩٤٧ر٤٢٨	١٠٩ر١٩٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

يتضمن النقد لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولاتزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل
فائدة تتراوح من ٣ر٥٪ إلى ٤ر٥٪.

(٥) قروض

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال سنة ٢٠١٠ بمبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل
٣ر٤٠ر٠٠٠ دينار لإستكمال أعمال التشطيب النهائية لفندق وادي الشتا البحر الميت وتزويده بالمعدات اللازمة
وتمويل رأسماله العامل بفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (لستة أشهر) مضافاً إليها ٣ر٥٪، وبحد أدنى ٥٪.
يسدد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧ر٠٠٠ دينار.
يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال سنة ٢٠١٢ بمبلغ ١٢٨ر١٢٠ دينار لتمويل شراء مركبات بفائدة تتراوح من ٥٪ إلى ٧٥٪ 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.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
(٩١١ر١٢٤)	(١٠٨٦ر٣٢٣)
٩٨٩٣ر٣٤٩	١٣٨٥٨ر٧٩١
فلس/دينار	فلس/دينار

خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة العائدة الى
مساهمي الشركة

(٠/٠٩٢)	(٠/٠٧٨)
-----------	-----------

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.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٣٠ر٩١٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٣٣ر٣٧٧ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٦٠٠ دينار).

على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٤٨٠.٠٠٠ دينار على خلفية إلغاء عقد بيع قطعة أرض، حيث صدر قرار المحكمة ببرد الدعوى للتحكيم، هذا وقد قررت هيئة التحكيم بقبول دعوى المدعي وإعلان بطلان عقد البيع وبرد المبلغ إلى المدعي ورد ادعاء الشركة المتقابل وموضوعه مطالبة بقيمة شرط جزائي بقيمة ٨٠.٠٠٠ دينار. هذا وقد تم الطعن بقرار هيئة التحكيم أمام محكمة الاستئناف وما زالت الدعوى منظورة أمامها. هذا وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب على الشركة أي التزام نتيجة لهذه القضية.

(١٠) الاحتياطات القانونية

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

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية لسنة ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٣ هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر جوهري على خسارة الفترة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٢.