

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

90
Years in MENA

إرنست ويونغ الأردن
مستشارون قانونيون
سلوكي سرية ١١١٠
عمر ١١١٨ - منطقة الأمانة الهاشمية
مبنى ٧٧٧ - ٤٩٩ ٦٥٨ / ٠٠٩٦٦ ٦٥٨٠٠٠
فكس ٨٣٠٠ ٤٩٩ ٦٥٨٠٠٠
www.ey.com/mc

EY

Building a better
working world

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي للمرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 حرت 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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 الموجودات المتداولة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ بمبلغ ٧٤٠ ر.٦٥ دينار، الأمر الذي قد يؤثر على قدرة الشركة على تسديد التزاماتها في حالة عدم قدرة الشركة على توفير تمويل إضافي سواء عن طريق زيادة رأس المال أو الحصول على تسهيلات بنكية إضافية أو إعادة جدولة الديون.

إرنست ويونغ الأردن
مستشارون قانونيون
سلوكي سرية ١١١٠
عمر ١١١٨ - منطقة الأمانة الهاشمية
مبنى ٧٧٧ - ٤٩٩ ٦٥٨ / ٠٠٩٦٦ ٦٥٨٠٠٠
فكس ٨٣٠٠ ٤٩٩ ٦٥٨٠٠٠
www.ey.com/mc
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٩٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٤

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٢,٥٤٦,٦٠٠	١٢,٣٩٨,٩٦٦	٣	
٢٣٣,٤٠٦	٢٢٥,٧٧٩		موجودات متداولة -
٩٨,٦١٦	٩٣,٦٩٠		بضاعة
٢٥٥,٧٩١	٢٥٦,٥٣٣		نعم مدينة
٩٧,٠٧١	١٦٣,٣٢٧	٤	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٤٧٢	٨,٦٤٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٧,٣٥٦	٧٤٧,٩٧٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣,٢٤٣,٩٥٦	١٣,١٤٦,٩٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٤,٤١١,٧٦٥	١٤,٤١١,٧٦٥	١	حقوق الملكية -
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(١٠,١٣٠,١٠٠)	(١٠,١٣٠,١٠٠)		علاوة إصدار
٢٨,٥١١	٢٨,٥١١		خصم إصدار
(٤,٢٣١,٣٣١)	(٤,٧٠١,١٦٥)		إحتياطي إجباري
٩,٠٤٥,٨٣٥	٨,٥٧٦,٠٠١		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
٢,٥٢١,٨٣٧	٣,٠٨٢,٩٠٠	٥	مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٧٣٤,٦٥٩	٤٥١,٤٥٩	٥	مطلوبات متداولة -
٧٣٥,٠٦٤	٧١٧,٤٦٤		قروض تستحق الدفع خلال سنة
١٤٣,٨٥٣	٣١٧,٤٦٦		ذمم دائنة
٦٢,٧٠٨	١,٦٥٣		أرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٦,٢٨٤	١,٤٨٨,٠٤٢		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤,١٩٨,١٢١	٤,٥٧٠,٩٤٢		مجموع المطلوبات
١٣,٢٤٣,٩٥٦	١٣,١٤٦,٩٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشما للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
١١٢,٨٩٢	١٤٦,٤٠٦		إيرادات أقسام الفندق
٧٣,٠٠٢	١٠٣,٤٤٥		الغرف
١٤,٢٤٤	١٠,٦١٧		الطعام والشراب
٢٠٠,١٣٨	٢٦٠,٤٦٨		الأقسام الأخرى
٧٠,٦٠٠	٤٣,٣١٥		تكاليف أقسام الفندق
١١٣,١٧٠	١٠٥,٣٩٥		الغرف
٣٢,٥٦٩	٢٦,٢٧٥		الطعام والشراب
٢٨٩,١٩٧	٢٨٥,٨٠٢		الأقسام الأخرى
٥٠,٥٣٦	٤٦٠,٧٨٧		الأقسام الإدارية
(٣٠,٥٣٩٨)	(٢٠٠,٣١٩)		صافي الخسارة التشغيلية
(٦٠,٦٩٨)	(٥١,٦٨٨)		مصاريف إدارية
١٠,١٨٨	٩١١		إيرادات فوائد بنكية
٧٨٠	-		إيرادات أخرى
(١٧٣,٩٦٦)	(١٦٦,٢٠١)		استهلاكات
(٤٥,٨٢٢)	(٥١,٧٨٧)		تكاليف تمويل
-	(٧٥٠)		مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(٥٧٤,٩١٦)	(٤٦٩,٨٣٤)		خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٧٤,٩١٦)	(٤٦٩,٨٣٤)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٤)	(٠/٠٣)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من خسارة الفترة

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

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	حلاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر مراقبة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٤,٤١١,٧٦٥	٣٥٠,٠٠٠	(١٠,١٣١,١١٠)	٢٨,٥١١	٩,٠٥٠,١٦٥
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤٦٩,٨٣٤)	(٤٦٩,٨٣٤)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	١٤,٤١١,٧٦٥	٣٥٠,٠٠٠	(١٠,١٣١,١١٠)	٢٨,٥١١	٨,٥٧٠,١٦٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٢,٨٤٦,٦٧٥	٣٥٠,٠٠٠	(١٠,١٢٢,٢٨٢)	٢٨,٥١١	٩,٩٢٨,٢١٤
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥٧٤,٩١٦)	(٥٧٤,٩١٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	١٢,٨٤٦,٦٧٥	٣٥٠,٠٠٠	(١٠,١٢٢,٢٨٢)	٢٨,٥١١	٩,٣٥٢,٩٠٧

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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
(٥٧٤,٩١٦)	(٤٦٩,٨٣٤)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات على:
١٧٣,٩٦٦	١٦٦,٢٠١		استهلاكات
٤٥,٨٢٢	٥١,٧٨٧		تكاليف تمويل
(١٠,٨٨٨)	(٩١١)		فوائد بنكية دائنة
-	٧٥٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل:
(١٠,٢٢٠)	٧,٦٢٧		بضاعة
٣٧,٣١٢	٤,١٧٦		ذمم مدينة
٣٩٣	(٧٤٢)		أرصدة مدينة أخرى
٥١,٧١٢	(١٧,٦٠٠)		ذمم دائنة
١٦٠,٠٢٦	١٧٣,٩١٣		أرصدة دائنة أخرى
-	(٥٧,٢٣١)		ذمم جهات ذات علاقة
(١٢٦,٠٩٣)	(١٤٢,١٦٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢٦,٤٥٧)	(١٨,٥٦٧)		شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٨٨٨	٩١١		فوائد مقبوضة
(١١٦,٢٦٩)	(١٧,٦٥٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٤٢٤,٨٠٠		قروض مستطلة
(٥,٢١٨)	(١٤٦,٩٣٧)		قروض مدفوعة
(٤٥,٨٢٢)	(٥١,٧٨٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٥١,٠٤٠)	٢٢٦,٠٧٦		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٩٣,٤٠٢)	٦٦,٢٥٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٤٧,٤٢٨	٩٧,٠٧١	٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٥٤,٠٢٦	١٦٣,٣٢٧	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ برأسمال يبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد هذا وقد تمت زيادته خلال السنوات كان آخرها خلال عام ٢٠١٣ ليصبح ١٤٩١١ر٧٦٥ دينار مقسم إلى ١٤٩١١ر٧٦٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وبخصم إصدار قيمته ٨٢٨ر٥٠٠ دينار ليصبح إجمالي قيمة خصم الإصدار مبلغ ١١٠ر١٣ر١٥١ دينار.

ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة وإستثمار الفنادق والمنشآت السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو ينفرع عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها بشكل عام.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا وارويك - البحر الميت، الذي تم إفتتاحه في بداية حزيران ٢٠١٢.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

من القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير تقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

تغيرات في السياسات المحاسبية -

من السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس -خضعة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية -تجتمية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على مركز إجمالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ١٨٥٦٧ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ آذار ٢٠١٣: ١٢٦٥٦٧ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٠٠٦٦	٢٠٠٢٧٠
٢٤٠٤٣٢	٤٩٠٨٣٢
٤٤٠٥٧٣	٩٣٠٢٢٥
٩٧٠٠٧١	١٦٣٠٣٢٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

يتضمن النقد لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل يتم ربطها لمدة تتراوح ما بين يوم ولا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة تتراوح بين ٣.٥٪ و ٤.٤٪.

(٥) قروض

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والشركات التالية:

٢٠١٣			٢٠١٤			البنك
اقساط القروض			اقساط القروض			
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠١٨٧٩٩٩	٢٠٤٧٩٩٩٩	٧٠٨٠٠٠	٣٠٢٨٧١٠	٣٠٢٨٧١٠	-	بنك و المهجر - ١
٦٨٠٧٩٧	٤١٠٨٣٨	٢٦٠٩٥٩	٨٠٠٨٤٩	٥٤٠١٩٠	٢٦٠٦٥٩	بنك و المهجر - ٢
-	-	-	٤٢٤٠٨٠٠	-	٤٢٤٠٨٠٠	شركة الجندول للاستثمارات (جهات ذات علاقة)
٣٠٢٥٦٧٩٦	٢٠٤٨١٠٣٧	٧٣٤٠٩٥٩	٣٠٣٤٠٣٥٩	٣٠٨٢٩٠٠	٤٥١٠٤٥٩	

(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.

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار
١٠٧٢٢	٦٨٩٨
١٧٥٠	١٧٥٠
١٢٤٧٢	٨٦٤٨
-	٤٢٤٨٠٠
٦٢٧٠٨	١٦٥٣

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

فندق وارويك عمان
فندق وارويك بيروت

قرض شركة جندول للاستثماراتمبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -

مبالغ مستحقة إلى المشغل - وارويك انترناشونال

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ مبلغ ١٥٦٣٣ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ١٧٥٠٠ دينار).

(٩) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢١٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٥٠٠ دينار).

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ٧٣٠٥٠ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

(١٠) الاحتياطات القانونية

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

(١١) أرقام المقارنة

تعد إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية لسنة ٢٠١٣ لتتناسب مع تدوير أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٤ هذا ولم ينتج عن إعادة التدوير أي أثر جوهري على خسارة الفترة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٤.