

METICO

Mediterranean Tourism Investment Company
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

للاطلاع
م. ك. ج. هـ
- السيد
✓

الإشارة: أ ب / هـ ح
التاريخ: ٢٠١٤/٧/٢٤

هيئة الأوراق المالية
البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

٢٤ تموز ٢٠١٤

8043

١/١٢

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٤/٦/٣٠

استناداً لأحكام المادة (٤٣/ أ-٣) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة
أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

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 حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 للشركة . 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 نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن 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 الأول من كل عام ، غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الاوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات .

ديلويت آند تمش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٤

ديلويت آند تمش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح
دينار	دينار	
٤٤,٣٠١,٣٩٢	٤٣,٧٨٦,٥١٧	٤
١,٠٧٤,٥١١	١,١٨٢,٢١٣	٥
<u>٤٥,٣٧٥,٩٠٣</u>	<u>٤٤,٩٦٨,٧٣٠</u>	
٢٦٩,٤٩٦	٢٦٨,٢٨٨	
٦٠٥,٣٠١	٩٦٧,٠٧٠	٦
٦٦٦,٧٠٥	٦٧٥,٨٤٧	
٧,١٤٦,٨٣٣	٦,٢٠٦,٧٩٠	٧
<u>٨,٦٨٨,٣٣٥</u>	<u>٨,١١٧,٩٩٥</u>	
<u>٥٤,٠٦٤,٢٣٨</u>	<u>٥٣,٠٨٦,٧٢٥</u>	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٨
٢,٨١٦,٤٥٧	٢,٨١٦,٤٥٧	
٣٥٠,٣٩١	٣٤٤,٤٥٧	
٢,٧٧٧,٧١٧	٧٧,٧١٧	
-	١,٦١٠,٦٥٤	
<u>٥١,٠٠٨,١٨٩</u>	<u>٤٩,٩١٢,٩٠٩</u>	
٩٩٢,٧٤٤	١,٠٢٢,٩٩٧	
١٧٥,٥٣٧	٢٣٣,٨٠٣	١٣
١,٤٤٨,٣٤٧	١,٥٦١,٣١٤	٩
٤٣٩,٤٢١	٣٥٥,٧٠٢	١٠
<u>٣,٠٥٦,٠٤٩</u>	<u>٣,١٧٣,٨١٦</u>	
<u>٥٤,٠٦٤,٢٣٨</u>	<u>٥٣,٠٨٦,٧٢٥</u>	

رئيس مجلس الإدارة

الموجودات

موجودات غير متداولة :

الممتلكات والمعدات - بالصادفي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

مجموع موجودات غير متداولة

موجودات متداولة :

بضاعة

ارصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة - بالصادفي

نقد في الصندوق ولدى البنك

مجموع موجودات متداولة

مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين :

رأس المال

علاوة إصدار

احتياطي اجباري

إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة

أرباح مدورة

الربح للفترة - قائمة (ب)

مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

ذمم دائنة

المطلوب لطرف ذو علاقة

ارصدة دائنة أخرى

مخصص ضريبة الدخل

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		الإيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥,٤٥٢,١٧٨	٩,٦٧٦,٠٠١	٥,٤١٠,٦٩٤	٩,٤٩٣,٩٤٢	١١	إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٦٣٢,٣٥٠)	(١,١٦٥,٧٢٣)	(٦٣٤,٣٠٦)	(١,١٠٢,٨٨١)		ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٢,٧٦٢,٠٤٤)	(٥,١٧٥,٧١١)	(٢,٦٤٧,٧٩٠)	(٤,٨٨٣,٠٧٣)		المصاريف الإدارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٢,٠٥٧,٧٨٤	٣,٣٣٤,٥٦٧	٢,١٢٨,٥٩٨	٣,٥٠٧,٩٨٨		أرباح تشغيل الفندق
١١٤,٨٤٤	٢٨٢,١٣٠	١٢٨,٨٨٤	٢٦٨,٧٦٤		إيرادات أخرى
(٣٧,٠٦٠)	(٧٠,٦٤١)	(٣٣,٢١٥)	(٧٦,٧٤٥)		مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة
(٥٤٧,٧٣٣)	(١,٠٧٨,٢٠٥)	(٥١٣,٣٢٤)	(١,٠٤٢,٨٦٦)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٤٨,٦٧٤)	(٥٨٦,٣٣٦)	(٢٧٦,٨٢٨)	(٥٤٨,٨٩٣)		مصاريف أخرى
١,٢٣٩,١٦١	١,٨٨١,٥١٥	١,٤٣٤,١١٥	٢,١٠٨,٢٤٨	١٠	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (أ)
(١٨٠,٩٣٢)	(٢٧٠,٨٦١)	(١٦٩,٤٦٦)	(٢٤٠,٢٥٠)		ضريبة الدخل للفترة
١,٠٥٨,٢٢٩	١,٦١٠,٦٥٤	١,٢٦٤,٦٤٩	١,٨٦٧,٩٩٨		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
				١٢	حصة السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)
	دينار/سهم		دينار/سهم		
	٠/٠٣٦		٠/٠٤٢		

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٦٧,٩٩٨	١,٦١٠,٦٥٤	١,٢٦٤,٦٤٩	١,٠٥٨,٢٢٩
(٤٩,١٧٢)	(٥,٩٣٤)	(٥٣,٥٣٦)	(٣١,٣٨٨)
<u>١,٨١٨,٨٢٦</u>	<u>١,٦٠٤,٧٢٠</u>	<u>١,٢١١,١١٣</u>	<u>١,٠٢٦,٨٤١</u>

الربح للفترة - قائمة (ب)

صافي التغير في احتياطي 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 .

(مر اجعه غدير مرقه)

الْحَمْدُ لِلَّهِ الَّذِي

المسألة الأولى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع 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)

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٢,١٠٨,٢٤٨	١,٨٨١,٥١٥		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٠٤٢,٨٦٦	١,٠٧٨,٢٠٥		استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٥٧,٦٦٦)	(٩٩,١٧١)		ايرادات فوائد بنكية
٣,٠٩٣,٤٤٨	٢,٨٦٠,٥٤٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٣٦,٠٦٧)	(٩,١٤٢)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(٢٠,٥٤٧)	١,٢٠٨		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٧٥٨,١٨٠)	(٣٦١,٧٦٩)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٧٥٥,٢٩٨	٣٠,٢٥٣		الزيادة في الذمم الدائنة
١٠٢,٦٢٦	٥٨,٢٦٦		الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
(٢٦,٤١٥)	٣٣,٤٢٧		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٩١٠,١٦٣	٢,٦١٢,٧٩٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١٠,٣٩٦)	(٣٥٤,٥٨٠)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٦٩٩,٧٦٧	٢,٢٥٨,٢١٢		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(١٦٣,٦٣٠)	(٥٦٣,٣٣٠)	٤	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(١١٣,٦٣٦)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٧,٦٦٦	٩٩,١٧١		فوائد بنكية مقبوضة
(١٠٥,٩٦٤)	(٥٧٧,٧٩٥)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٦٢٠,٤٦٠)	١٥	أرباح موزعة
(٢,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٦٢٠,٤٦٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
٥٦٨,٨٠٣	(٩٤٠,٠٤٣)		(النقص) الزيادة في النقد
٥,٧٥٩,٤٨٣	٧,١٤٦,٨٣٣	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٦,٣٢٨,٢٨٦	٦,٢٠٦,٧٩٠	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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 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 ومنتجات 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 إدارية 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 رئيس مجلس الإدارة المفوض بالموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير 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 ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 المالية 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 .

تعتقد الإدارة بان التقديرات 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 النصف الاول من العام ٢٠١٤ مبلغ ٥٦٣,٣٣٠ دينار (١٦٣,٦٣٠ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٣) .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٠٠,٠٠٠	٥٨٢,٠٠٠
٤٤٩,٩٩٩	٥٧٢,٧٢٥
١,٠٤٩,٩٩٩	١,١٥٤,٧٢٥
٢٤,٥١٢	٢٧,٤٨٨
٢٤,٥١٢	٢٧,٤٨٨
١,٠٧٤,٥١١	١,١٨٢,٢١٣

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 حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٦٧,٣٩٨	٣٦٣,٥٨٨
١٩٩,٠٩٩	٤٢١,٧٢٠
١٣٨,٨٠٤	١٨١,٧٦٢
٦٠٥,٣٠١	٩٦٧,٠٧٠

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 حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٧,١٢٦,٨٣٣	٦,١٨٦,٧٩٠
٧,١٤٦,٨٣٣	٦,٢٠٦,٧٩٠

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 حزيران 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 حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٩- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٣٦,٩٢١	٤٣٣,٥١٩
١٧١,٩٩٨	٢٠٩,٩٢٥
٣٤,٩٣٦	٤٦,٣٤٩
٥٣٥,٠٦٣	٦٢٠,٦١٦
٤٦,١٧٢	٥٣,٢٣٦
١٣٩,١٩٣	٥٥,٠٧١
٤٠,٢٠٠	٧٩,٥٤٠
١٤٣,٨٦٤	٦٣,٠٥٨
<u>١,٤٤٨,٣٤٧</u>	<u>١,٥٦١,٣١٤</u>

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة المبيعات

أمانات ضريبة الدخل للموظفين

دفعات مقدمة من عملاء

أمانات الضمان الإجتماعي

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 الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧٩,٩١١	٤٣٩,٤٢١
(٣٠٠,٤٩٠)	(٣٥٤,٥٨٠)
٤٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٨٦١
<u>٤٣٩,٤٢١</u>	<u>٣٥٥,٧٠٢</u>

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 :

للسنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٣	٢٠١٤
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
دينار	دينار
٢٤٠,٢٥٠	٢٧٠,٨٦١
٢٤٠,٢٥٠	٢٧٠,٨٦١

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 للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، هذا ويرأي الادارة فإن المخصص المأخوذ كاف ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفور سيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه إعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٦ و ٧) 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 ايار ٢٠١٣ .
- ٤ - تم إعفاء الشركة من الضرائب و الرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية و لمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٠٩٨,٢٤٣	٥,٣٢٦,٩٤٣
٣,٠٢٦,٥٢٧	٣,٠٤٥,٩٨٣
١,٣٦٩,١٧٢	١,٣٠٣,٠٧٥
٩,٤٩٣,٩٤٢	٩,٦٧٦,٠٠١

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والمشروبات
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
١,٦١٠,٦٥٤	١,٨٦٧,٩٩٨	

الربح للفترة - قائمة (ب)

٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٣٦	٠,٠٤٢

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٣- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧,١٢٦,٨٣٣	٦,١٨٦,٧٩٠
١٧٥,٥٣٧	٢٣٣,٨٠٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٤٨,٨٩٣	٥٣٢,٣٨٠
٥٧,٦٦٦	٩٩,١٧١

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
ذمة الفورسيزنز العالمية **

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
أتعاب ادارة شركة فورسيزنز 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 وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٤- القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل اقامة وادارة 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 .

١٥- ارباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٤ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية للمساهمين أي ما نسبته ٦٪ من رأس المال المدفوع و البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٣ (مقابل مبلغ ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٣ أي ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال المدفوع) .

١٦- مستويات القيمة العادلة

تعتقد ادارة الشركة بان القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة