

الرقم : 2016/3/4715

التاريخ: 2016/3/29

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة عن الفترة المنتهية بتاريخ 2015/12/31 ، والمدققة من قبل المدقق الخارجي للشركة السادة / ارنت ويونغ . كما ونرفق لكم نسخة من التقرير السنوي الخاص بشركتنا عن العام 2015.

واقبلوا الإحترام ،،،،

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
رقم الترخيص
367
عمان - الأردن

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ١٤٧٥
رقم الملف: ٢١٥٧٥
الجهة المختصة: الدائرة العامة

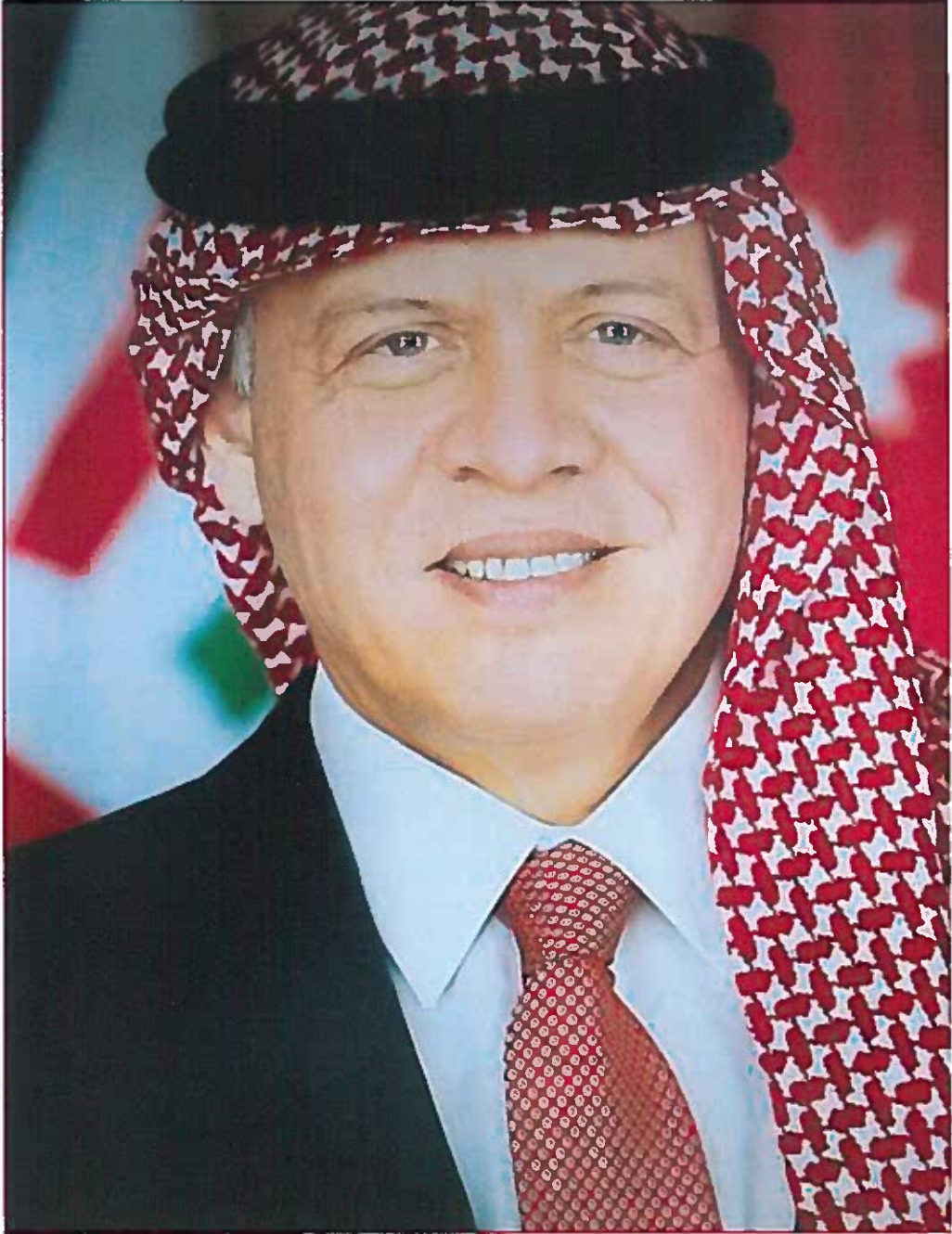


شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية م.ع.م

Winter Valley Tourism Investment Co. P.L.C.

التقرير السنوي العاشر

2015



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم (حفظه الله)

فهرس المحتويات

٦	مجا	س الادارة	٦
٧	كلمة رئيسة	س مجالس الادارة	٧
٨	تقرير	س الادارة	٨
٢٣	تقرير المحاسب	القانوني المستقل	٢٣
٢٤	قائمة المركز المالي	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٢٤
٢٥	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٢٥
٢٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٢٦
٢٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٢٧
٢٨	ايضاحات حول القوائم المالية		٢٨
٤٥	الاق	رارات	٤٥

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

١- السادة شركة عين عين سين هولدنغ ، ويمثلها السيد كمال محمد شفيق عيد

نائب الرئيس

٢- السادة شركة عين عين سين هولدنغ ، ويمثلها السيد فادي غانم الحسيني

الأعضاء

١- السيدة يولا ماريا جورج كرفيوتي

٢- السيد جودت موسى الحلبي

٣- معالي الأستاذ ضيف الله محمد مساعده (لغاية تاريخ ٢٠١٥/١٢/١٨)

٤- شركة عين عين سين هولدنغ يمثلها السيد سعود عبد العزيز السليمان

٥- شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها السيد ريمون جورج خليفة

٦- شركة عين عين سين هولدنغ يمثلها السيد علاء محمد العسلي

٧- شركة عين عين سين هولدنغ ويمثلها معالي المهندس حازم أمين ملحس

المستشار القانوني

مكتب المحامي ضيف الله مساعده ومشاركوه

مدققي الحسابات

إرنست ويونغ - الأردن

٢. شركة عين عين سين هولدنغ ومثلها السيد فادي غانم نزار الحسيني

- مواليد عام ١٩٧٧
- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة الأمريكية في بيروت عام ١٩٩٨.
- حاصل على درجة الماجستير في العلوم المالية والمصرفية من الجامعة الأمريكية في بيروت عام ٢٠٠٢.
- مستشار استثمارات في بنك لبنان و المهجر للأعمال ش.م.ل. من سنة ١٩٩٨ - ٢٠٠١.
- مدير إداري في شركة ف. أ. كتانة من شباط ٢٠٠٢ - شباط ٢٠٠٣.
- مستشار استثمار في المكتب الخاص للسيد سعود عبد العزيز السليمان من كانون الثاني ٢٠٠٤ - حتى الآن .
- عضو مجلس إدارة شركة وادي الشتا اعتباراً من ٢٠١٠/٣/٤ وحتى ٢٠١٢/٢/١٦.
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في شغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/٢/١٦ .

٣. السيدة يولا ماريا جورج خريستو كرفيوتي

- مواليد عام ١٩٦٤ .
- حاصلة على درجة البكالوريوس في التجارة الدولية .
- مدير عام شركة مطاحن عمان من عام ١٩٩٣ وحتى الآن .
- مدير عام شركة أمواج للتجارة العامة .
- عضو مجلس إدارة شركة الحصاد الخير .
- عضو لجنة إدارة في جمعية إتحاد المطاحن .

٤. السيد جودت موسى جودت الحلبي

- مواليد عام ١٩٦٢ .
- بكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة تكساس ١٩٨٤ .
- حاصل على دبلوم Executive Development Program من كلية ورتون في جامعة بنسلفانيا عام ١٩٩٤ .
- حاصل على دبلوم Stanford Executive Program من جامعة ستانفورد عام ٢٠٠٢ .
- مستشار في شركة حضن للإستثمار - جدة.
- عضو مجلس إدارة في شركة رولاكو للتجارة والتعهدات - جدة .
- عضو مجلس إدارة شركة سميراميس للفنادق - القاهرة.
- عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين - جدة
- عضو مجلس إدارة شركة عمان للصناعات الدوائية - عمان
- عمل في شركة الأهلي المالية (جدة) من تشرين أول ٢٠٠٨ وحتى تشرين ثاني ٢٠١٣ ، الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة ،عضو منتدب لإدارة الثروات والأصول ، عضو مجلس إدارة شركة ايست جيت كابيتال جروب (دي) ، عضو مجلس إدارة شركة ذي كابيتال بارتنير شيب (دي / لندن) .
- عمل في مجموعة البنك العربي (عمان - الأردن) من كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى أيلول ٢٠٠٨ في عدة وظائف منها رئيس إدارة الخدمات الخاصة ، رئيس تنفيذي مكلف لـ شركة العربي إنفست ، عضو مجلس إدارة البنك العربي (سويسرا) ، عضو مجلس إدارة شركة الأردن دبي كابيتال ، عضو مجلس إدارة شركة العربي كابيتال ، عضو مجلس إدارة صندوق السرايا العقاري .
- تقلد عدة مناصب في البنك الاهلي التجاري - جدة ، آخرها حالياً الرئيس التنفيذي لشركة الأهلي المالية .

٩. شركة عين عين سين هولدنغ ومثلها السيد حازم أمين فارس مجلس

- مواليد عام ١٩٦٠
- حاصل على بكالوريوس هندسة مدنية من الولايات المتحدة الأمريكية جامعة تكساس - اوستين .
- الرئيس التنفيذي للعمليات في شركة ارامكس ١٩٨٦ - ٢٠٠٠
- الرئيس التنفيذي لشركة اريجون للاستشارات وخدمة تكنولوجيا المعلومات ٢٠٠١-٢٠٠٦
- الرئيس التنفيذي لشركة Optimiza ٢٠٠٦ - ٢٠٠٩
- الرئيس التنفيذي لشركة كرمة للاستثمارات من ٢٠٠١ وحتى تاريخه
- شغل منصب وزير البيئة ١٢/٢٠٠٩ - ٢٠١٠/١١ .
- ممثل شركة عين عين سين هولدنغ في عضوية مجلس إدارة شركة وادي الشتا منذ تاريخ ٢٠١٢/٢/١١ .

ب- إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥

كان عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥ (٧) إجتماعات .

ج- أسماء موظفي الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم

١. السيد عمر فخري حزينة

- مواليد عام ١٩٧٩ .
- بكالوريوس إدارة أعمال من الجامعة الأمريكية في بيروت عام ٢٠٠١ . وماجستير إدارة أعمال من جامعة City University London عام ٢٠١٠ .
- تم تعيينه بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١ كمدير عام لشركة وادي الشتا .
- يعمل حاليا بالاضافة لوظيفته مدير منتج رمادا البحر الميت
- رئيس هيئة مديرين شركة الميول الرقمية.
- رئيس هيئة مديرين شركة بلا حدود للتسويق.
- عضو مجلس إدارة شركة وادي الشتا اعتبارا من ٢٠١٠/٣/٤ ولغاية ٢٠١٢/١/٢٤.

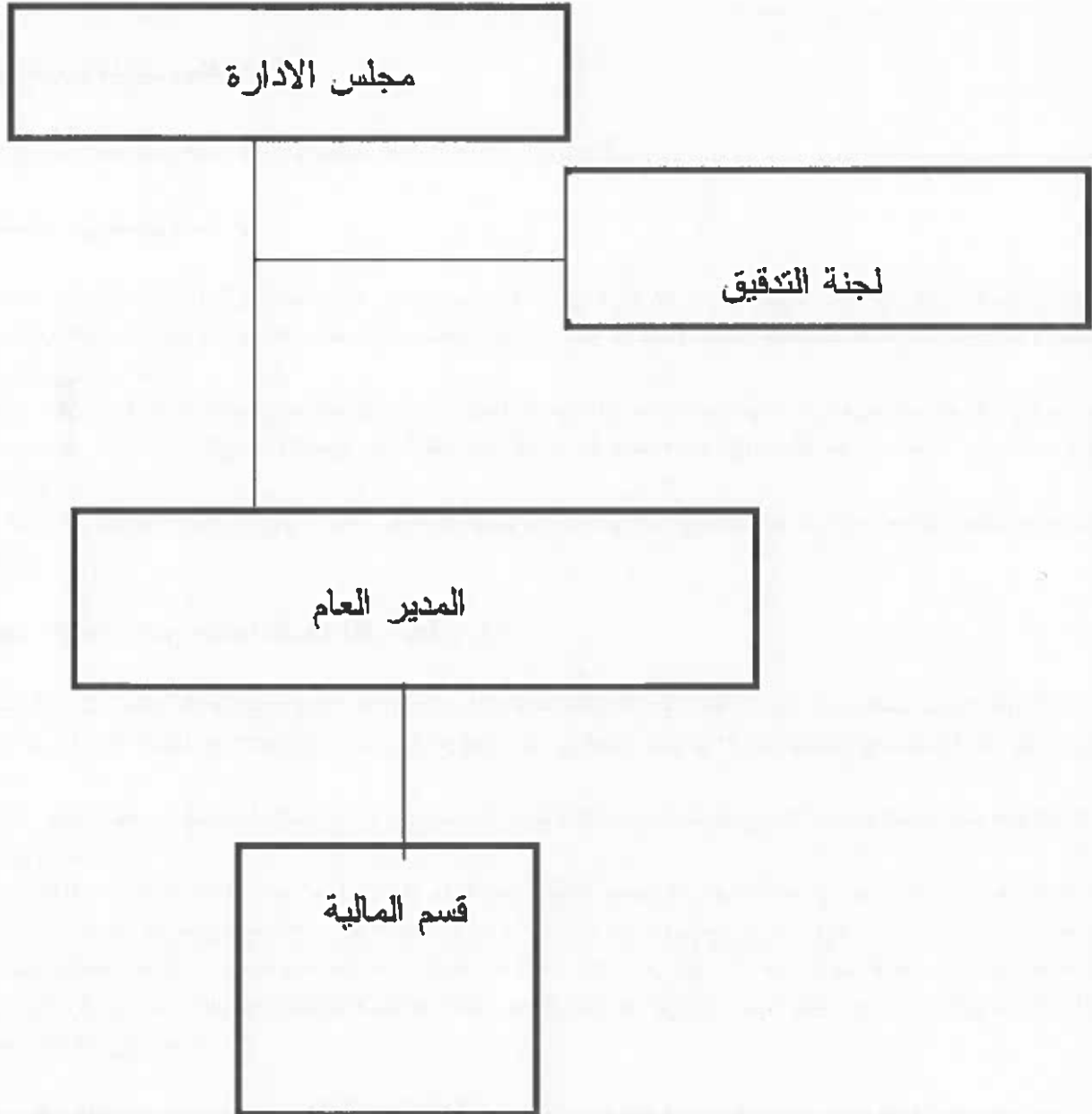
٢. السيد راهي فوزي محمد الكتوت

- مواليد عام ١٩٧٩ .
- دبلوم محاسبة من كلية عمان الحكومية عام ١٩٩٩ .
- محاسب رئيسي في مكتب بلتاجي للمحاسبة والاستشارات المالية والضرائبية من ٢٠٠٠/٤/١ - ٢٠٠٧/١/٣١ .
- محاسب رئيسي في شركة الصالة الذهبية لتجارة السراميك من ٢٠٠٧/٢/١ - ٢٠٠٨/١٠/١١ .
- محاسب رئيسي في شركة وادي الشتا من ٢٠٠٨/١٠/١٢ .

رابعا : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	النسبة المئوية %	عدد الأسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	النسبة المئوية %
شركة عين عين سين هولدنغ	١٣,٤٨٦,٠٨٤	٧٤,١٨	١٣,٤٨٦,٠٨٤	٧٤,١٨

تاسعا : الهيكل التنظيمي العام للشركة وعدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم



الثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو تأسيس الشركة أيهما أقل

البيان	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
الأرباح أو (الخسائر المحققة)	(2,082,714)	(1,753,851)	(1,946,950)	(1,997,491)	(320,153)
صافي حقوق المساهمين	6,768,840	8,873,751	9,045,835	9,928,523	9,938,195
أرباح موزعة	0	0	0	0	0
سعر إغلاق سهم الشركة	0.23 دينار	0.28 دينار	0.43 دينار	0.53 دينار	0.67 دينار

الرابع عشر : تحليل المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها خلال السنة المالية

- بلغت قيمة موجودات الشركة بنهاية عام (2015) 12,471,740 دينار ، منها 620,271 ديناراً إجمالي الموجودات المتداولة ، و 11,851,469 ديناراً إجمالي الموجودات الثابتة .
- بلغت قيمة مطلوبات الشركة وحقوق مساهمها 12,471,740 ديناراً تتمثل في مطلوبات متداولة 1,199,208 دينار و مطلوبات غير متداولة 4,503,692 ديناراً ، و حقوق مساهمين 6,768,840 ديناراً.

النسبة المالية	2015	2014
نسبة التداول	0.517	0.732
نسبة السداد السريع النقدية	0.450	0.684
رأس المال العامل	(578,937)	(332,208)
نسبة النقدية	0.517	0.732
هامش مجمل الربح	0.000	0.000
هامش صافي الربح	0.000	0.000
المعدل العائد على حقوق الملكية	0.000	0.000
معدل دوران الأصول الثابتة	0.099	0.143
إجمالي الالتزامات إلى الأصول	9.194	4.727
إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية	0.842	0.484

الخامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة بما فيها أي توسعات أو مشروعات جديدة والخطة المستقبلية للشركة

- إن الشركة تصب كامل نشاطها في الوقت الحاضر وفي الفترة القادمة على تشغيل الفندق .

السادس عشر: مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو

مستحقة له

- بلغت أتعاب التدقيق عن السنة المالية المنتهية في 2015 /12/31 مبلغ 12,760 دينار .

الثامن عشر:

أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

- لا يوجد اي مزايا أو مكافآت يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الاسم	المنصب	الرواتب والاجور	نفقات السفر السنويه	مكافآت	اجمالي المزايا السنوية
عمر فخري إبراهيم حزينه	المدير العام	54,000	—	—	54,000
رامي فوزي الكتوت	المحاسب الرئيسي	8,700	—	—	8,700

التاسع عشر : التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية .

العشرون : العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو

رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم

الاسم	البيان	المبلغ (دينار)
مكتب الأستاذ ضيف الله ومشاركوه	أتعاب محاماة سنوية	8,700

ثانياً : مهام ومسؤوليات مجلس الادارة

- أ. يضع مجلس الادارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته .
طبق بالكامل
- ب. يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية :
 - وضع الاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة وأهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي .
طبق بالكامل
 - وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .
طبق بالكامل
 - يتم الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل .
طبق بالكامل
 - يتم الإفصاح عن البيانات المالية وفقاً لتعليمات الإفصاح ودون أي تأخير .
طبق بالكامل
 - وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة .
طبق بالكامل
 - وضع إجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية او معنوية .
طبق بالكامل
 - وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم.
طبق بالكامل
 - وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين .
طبق بالكامل
 - ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة .
طبق بالكامل
 - وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح .
طبق بالكامل
 - اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الادارة والإدارة التنفيذية .
طبق بالكامل
 - وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها .
طبق بالكامل
 - يتم تقييم ومراجعة أداء الادارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة .
طبق بالكامل
 - تتخذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة الداخلية على سير العمل في الشركة .
طبق بالكامل
 - يتم انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق احكام التشريعات النافذه ومتطلبات الجهات الرقابية والانظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الادارة .
طبق بالكامل

خامسا : إجتماعات الهيئة العامة

١. يوجه مجلس الادارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على ان يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان .
طبق بالكامل

٢. يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة .
وذلك لأنه حسب قانون الشركات المادة (١٤٥) والتي تنص انه على مجلس إدارة الشركة المساهمة العامة ان يعلن عن الموعد المقرر لعقد اجتماع الهيئة في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة على الأقل . مع العلم بان الشركة لا تمتلك موقع الكتروني .

٣. يتم الالتزام بعد إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقا للمساهمين .
طبق بالكامل.

٤. يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الادارة بإرسال نبذه تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس
لم يردنا أي ترشيح بهذا الخصوص .

٥. يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذه التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة .
لم يردنا أي ترشيح بهذا الخصوص .

سادسا: حقوق المساهمين.

١-٦ الحقوق العامة

* يتمتع المساهمين في الشركة بالحقوق العامة التالية :

أ. الحصول على الأرباح السنوية للشركة خلال ثلاثين يوم من صدور قرار الهيئة العامة بتوزيعها
لم تقم الشركة بتوزيع أي أرباح منذ تأسيسها

ب. أولوية الاكتتاب في أية إصدارات جديدة من الأسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الآخرين طبق بالكامل

ج. اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة والتحكيم ، نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الأساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في إدارة الشركة أو إفشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة .
طبق بالكامل

د. طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون ٢٠% من أسهم الشركة .

سوف يتم تطبيقه في حال ورود مثل هذا الطلب .

هـ. طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها ، للمساهمين الذين يملكون ١٠% من أسهم الشركة

سوف يتم تطبيقه في حال ورود مثل هذا الطلب .

٢-٦ الحقوق ضمن صلاحيات الهيئة العامة :

أ. تتمتع الهيئة العامة بصلاحيات واسعة وخصوصا صلاحية اتخاذ القرارات التي تؤثر على مستقبل الشركة بشكل مباشر ومن ضمنها بيع كامل أصول الشركة أو جزء مهم قد يؤثر على تحقيق أهداف وغايات الشركة .
طبق بالكامل .

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية حول القوائم المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات
إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي
في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية
تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٥٧٨٩٣٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما حققت الشركة خسائر بمبلغ ٢٠٨٢٧١٤ دينار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٨١٢٨٦٣٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. إن قدرة الشركة على استرداد قيمة موجوداتها والاستمرار بأعمالها تعتمد على قدرتها على الحصول على التمويل اللازم ونجاح أعمالها. هذا وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

تقرير حول المتطلبات القانونية
تحتفظ الشركة بقيود ومجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
مجلس قانونيون
عمان - الأردن
بسم إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠١٦

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٢,٠٤٣,٣٠٤	١١,٦٣٣,٣٥٠	٥
٢١٨,١١٩	٢١٨,١١٩	٦
١٢,٢٦١,٤٢٣	١١,٨٥١,٤٦٩	
موجودات متداولة -		
٥٨,٩١٧	٧٩,٨٤٥	٧
٨١,٩٩٥	٩,٠٢٧	٨
٢١,٣٣١	٢٩,٨٢١	٩
٧١٢	-	١٧
٧٤٥,٨٨٤	٥٠١,٥٧٨	١٠
٩٠,٨٣٩	٦٢٠,٢٧١	
١٣,١٧٠,٢٦٢	١٢,٤٧١,٧٤٠	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١٨,١٧٩,٩٣٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	١٣
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٣
(٣,٦٦٠,٩٦٧)	(٣,٦٦٠,٩٦٧)	١٣
٢٨,٥١١	٢٨,٥١١	١٣
(٦,٠٢٣,٧٢٨)	(٨,١٢٨,٦٣٩)	
٨,٨٧٣,٧٥١	٦,٧٦٨,٨٤٠	
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٣,٠٥٥,٤٦٤	٤,٥٠٣,٦٩٢	١١
مطلوبات متداولة -		
٢٠,٨٧٢	٤٤٥,٦٧٢	١١
٧٨١,٠٠٩	٥٧١,٠٣١	١٢
٤٣٩,١٦٦	١٨١,٧٩٥	١٢
-	٧١٠	١٧
١,٢٤١,٠٤٧	١,١٩٩,٢٠٨	
٤,٢٩٦,٥١١	٥,٧٠٢,٩٠٠	
١٣,١٧٠,٢٦٢	١٢,٤٧١,٧٤٠	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
			إيرادات أقسام الفندق
٩٦٥,٦٣٤	٦٩٩,٩٣٦		الغرف
٦٦٤,٤٤٩	٤٣٣,٨٥٠		الطعام والشراب
١٢٤,٦٧٥	٤٩,٤٧٨		الأقسام الأخرى
١,٧٥٤,٧٥٨	١,١٨٣,٢٦٤		
			تكاليف أقسام الفندق
(٢٣١,٠٦٦)	(١٩٥,٩٨٣)		الغرف
(٥٤١,٠٠٤)	(٣٦١,٩٢٤)		الطعام والشراب
(١١٣,٨٨٧)	(٤٢,٧٢٣)		الأقسام الأخرى
(١,٥٦٦,٦٣٠)	(١,٦٣٥,٤٨١)		الأقسام الإدارية
(٢,٤٥٢,٥٨٧)	(٢,٢٣٦,١١١)		
(٦٩٧,٨٢٩)	(١,٠٥٢,٨٤٧)		صافي الخسارة التشغيلية
(٢٠٦,٨٧٩)	(٢٢١,٤٩٣)	١٤	مصاريف إدارية
(٦٤٩,٧٥٢)	(٦٥٢,٠٢٧)		استهلاكات
٦,٩٦٧	١٣,٣٢٧		إيرادات فوائد
(١٩١,٧٨١)	(١٧٥,٣٢٤)		تكاليف تمويل
٧٤٠	-		إيرادات أخرى
-	٧,٦٥٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٥٣,١٧)	(٢,٠٠٠)	٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٧٥٣,٨٥١)	(٢,٠٨٢,٧١٤)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٧٥٣,٨٥١)	(٢,٠٨٢,٧١٤)		مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/١١٦)	(٠/١١٥)	١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠١٥					
١٨١٧٩٩٣٥	٣٥٠.٠٠٠	(٣٦٦٠.٩٦٧)	٢٨٥١١	(٦.٠٢٣.٧٢٨)	٨٨٧٣٧٥١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥					
-	-	-	-	(٢.٠٨٢.٧١٤)	(٢.٠٨٢.٧١٤)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة					
-	-	-	-	(٢٢.١٩٧)	(٢٢.١٩٧)
مصاريف زيادة رأس المال					
١٨١٧٩٩٣٥	٣٥٠.٠٠٠	(٣٦٦٠.٩٦٧)	٢٨٥١١	(٨.١٢٨.٦٣٩)	٦٧٦٨٨٤٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥					
-٢٠١٤					
١٤٤١١٧٦٥	٣٥٠.٠٠٠	(١٥١٣.١١٠)	٢٨٥١١	(٤.٢٣١.٣٣١)	٩.٠٤٥.٨٣٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤					
-	-	-	-	(١.٧٥٣.٨٥١)	(١.٧٥٣.٨٥١)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة					
٣.٧٦٨.١٧٠	-	(٢.١٤٧.٨٥٧)	-	-	١.٦٢٠.٣١٣
زيادة رأس المال (إيضاح ١)					
-	-	-	-	(٣٨.٥٤٦)	(٣٨.٥٤٦)
مصاريف زيادة رأس المال					
١٨١٧٩٩٣٥	٣٥٠.٠٠٠	(٣٦٦٠.٩٦٧)	٢٨٥١١	(٦.٠٢٣.٧٢٨)	٨٨٧٣٧٥١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤					

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	
(١٧٥٣٨٥١)	(٢٠٨٢٧١٤)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
		تعديلات على:
٦٤٩٧٥٢	٦٥٢٠٢٧	استهلاكات
-	(٧٦٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٩١٧٨١	١٧٥٣٢٤	تكاليف تمويل
(٦٩٦٧)	(١٣٣٢٧)	إيرادات فوائد
١٥٣١٧	٢٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٢٧٠٩)	-	مطلوبات انتقلت الحاجة اليها
		تغيرات رأس المال العامل:
١٧٤٩٨٩	(٢٠٩٢٨)	بضاعة
١٣٠٤	٧٠٩٦٨	ذمم مدينة
١٢٨٨٢	(٨٤٩٠)	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٩٤٥	(٢٠٩٩٧٨)	ذمم دائنة
٣٠٠٥٧٥	(٢٥٧٣٧١)	أرصدة دائنة أخرى
-	٧١٠	ذمم مستحقة الى جهات ذات علاقة
٩٩٥٨	٧١٢	ذمم مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٢١٥٢٤)	(١٦٩٨٧١٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٦٤٥٦)	(٢٤٢٠٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٧٦٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٩٦٧	١٣٣٢٧	فوائد مقبوضة
(١٣٩٤٨٩)	(٢٢١٠٩٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	١٨٩٣٩٠٠	المتحصل من القروض
(١٨٠١٦٠)	(٢٠٨٧٢)	تسديدات قروض
(١٩١٧٨١)	(١٧٥٣٢٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٦٢٠٣١٣	-	زيادة رأس المال
(٣٨٥٤٦)	(٢٢١٩٧)	مصاريف زيادة رأس المال
١٢٠٩٨٢٦	١٦٧٥٥٠٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٤٨٨١٣	(٢٤٤٣٠٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٧٠٧١	٧٤٥٨٨٤	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٧٤٥٨٨٤	٥٠١٥٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة وادي الشتا للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة وادي الشتا للإستثمارات 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 ليصبح ١٨٩٣٥.١٧٩ دينار مقسم إلى ١٨٩٣٥.١٧٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب إتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ١ كانون الأول ٢٠١٥. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع ملحق لإتفاقية الإدارة حيث تم تعديل أتعاب الإدارة لتصبح ٢٤٨٥ دينار (٣٥٠٠ دولار أمريكي) شهرياً، كما تم الاتفاق على إلغاء أتعاب الإدارة غير المدفوعة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والبالغة ٦٣٤٩٤٩ دينار مقابل دفع مبلغ ٨٥٢٠ دينار (١٢.٠٠٠ دولار أمريكي).

تم بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٥ توقيع اتفاقية مع مشغل جديد (رامادا) لإدارة الفندق وبأشغال أعماله في الأول من كانون الأول ٢٠١٥.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٦ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٤) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة. ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

	%
مباني	٢
أثاث ومفروشات وديكورات	١٥
سيارات	١٥
أجهزة كهربائية ومكتبية	٢٠ - ١٠
أجهزة حاسب وبرامج	٢٥

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

مخزون -

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتمثل الكلفة جميع المصروفات المتكبدة لايصال كل صنف إلى موقعه ووضعه الحالي. يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

موجودات غير متداولة متاحة للبيع

يتم تصنيف الممتلكات والمعدات كموجودات غير متداولة متاحة للبيع إذا كان استرداد قيمتها الدفترية سوف يتم من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر وعند توفر الشروط التالية:

- على إدارة الشركة ان تكون ملتزمة ببيع تلك الموجودات خلال سنة من تاريخ تصنيفها كموجودات غير متداولة متاحة للبيع.

- أن تكون عملية البيع محتملة جداً وأن تكون الموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع جاهزة للبيع.

يتم الاعتراف بالموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

لا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات التي تم تصنيفها كموجودات غير متداولة متاحة للبيع.

ذمم مدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرعدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

نقد وما في حكمه -

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات -

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

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تكاليف الاقتراض -

تتم رسمة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو انتاج اصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الاصل. يتم إدراج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

مخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إثبات الإيراد -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الفندق عند تقديم الخدمات أو بيع الطعام والشراب للعملاء.

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. تحسب 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 أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٥) ممتلكات ومعدات

أجهزة	أجهزة	سيارات	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي	
المجموع	حاسب ورابع	مكتبية	مكتبية	مكتبية	مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٠٧٣٣	٢٤٥٠٢٥٤	١٠٥٧٦٩٤٣	١٦٢٠٩٧٣	١٠٣٩٦١٧١	٩٠٨٩٤٠٧٨	٢٠١٥
٢٤٢٠٧٣	-	٣٧٠٨٠	-	٥٠٠٦٨٩	١٥٣٤٠٤	إضافات
(١٩٠٥٠٠)	-	-	(١٩٠٥٠٠)	-	-	إستثمارات
١٣٠٧٣٠٦	٢٤٥٠٢٥٤	١٠٥٧٦٩٤٣	١٦٢٠٩٧٣	١٠٣٩٦١٧١	٩٠٨٩٤٠٧٨	٢٠١٥
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
استهلاك السنة
إستثمارات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١٠٤٢٩	١٥٢٠٧٤٧	٣٧٧٠٩٨٦	٨١٠٠٨٥	٤٩٦٠٦٥٧	٤٣١٠٩٥٤	-
٦٥٢٠٢٧	٦١٠٠٩١	١٥٨٠٨٩٥	٢١٠٥٢١	٢١١٠٧٢١	١٩٨٠٧٩٩	-
(١٩٠٥٠٠)	-	-	(١٩٠٥٠٠)	-	-	-
٢٠١٧٢٠٩٥٦	٢١٢٠٨٣٨	٥٣٦٠٨٨١	٨٣٠١٠٦	٧٠٨٠٣٧٨	٦٣٠٠٧٥٣	-
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع	أجهزة حاسب وبيع	أجهزة كهربائية ومكتبية	سيارات	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٤٣٧,٣٧٧	٢٤٥,٢٥٤	١,٥٧٤,١٤٣	١٦٢,٩٧٣	١,٣٩٥,٤٤٣	٩,٧٥١,٨٥٠	٣,٠٧,١١٤	٢٠١٤ الرصيد كما في أول كانون الثاني إضافات
١٤٦,٤٥٦	-	٢,٨٠٠	-	١,٣٢٨	١٤٢,٤٢٨	-	
١٣,٥٨٣,٧٣٣	٢٤٥,٢٥٤	١,٥٧٦,٩٤٣	١٦٢,٩٧٣	١,٣٩٦,٦٧١	٩,٨٩٤,٢٧٨	٣,٠٧,١١٤	٢٠١٤ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٨٩٠,٦٧٧	٩١,٥٨١	٢١٩,٣٢٠	٥٩,٥٦٣	٢٨٧,٢٤٨	٢٣٢,٩٦٥	-	٢٠١٤ الاستهلاك المشترك - الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٤٩,٧٥٢	٦١,١٦٦	١٥٨,٦٦٦	٢١,٥٢٢	٢٠٩,٤٠٩	١٩٨,٩٨٩	-	استهلاك السنة
١,٥٤٠,٤٢٩	١٥٢,٧٤٧	٣٧٧,٩٨٦	٨١,٠٨٥	٤٩٦,٦٥٧	٤٣١,٩٥٤	-	٢٠١٤ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٢,٣٠٤,٣٠٤	٩٢,٥٠٧	١,١٩٨,٩٥٧	٨١,٨٨٨	٩٠٠,١١٤	٩,٤٦٢,٣٢٤	٣,٠٧,١١٤	٢٠١٤ صافي القيمة الدفترية - كما في ٣١ كانون الأول

(٦) دفعات مقدمة لاسترداد أراضي مباحة

قامت الشركة خلال ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية بيع ٧ قطع أراضي في منطقة السويمة بواسطة وكالة غير قابلة للعزل بمبلغ ٤٨٠.٠٠٠ دينار، وحيث نشأ خلاف بين الشركة والطرف الآخر من الاتفاقية، تم عمل مصالح في المحكمة بحيث تسترد الشركة ثلاثة قطع أراضي من السبعة قطع المباحة بمبلغ ٢١٨.١١٩ دينار تم دفعها خلال ٢٠١٤. هذا ولم يتم التنازل عن قطع الأراضي لأسباب متعلقة بدائرة الأراضي والغرامات واجبة السداد. هذا وقد أصدر قاضي التنفيذ قراراً بتكليف الطرف الآخر بتسديد رسوم التسجيل لغايات تنفيذ قرار المصالحة.

(٧) بضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨.٤٥٨	٢٣.٠٤٥	أطعمة
١٢.٤٦٠	١٢.٩٧٥	مشروبات
٢٣.٩٨٧	٣٣.٩٧٢	مواد مستهلكة
٤.٠١٢	٩.٨٥٣	أخرى
٥٨.٩١٧	٧٩.٨٤٥	

(٨) ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠١.٣٨٣	٤١.٥٩٢	ذمم مدينة
١١.١٧٧	-	شيكات برسم التحصيل
(٣٠.٥٦٥)	(٣٢.٥٦٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١.٩٩٥	٩.٠٢٧	

إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥.٢٤٨	٣٠.٥٦٥	رصيد بداية السنة
١٥.٣١٧	٢.٠٠٠	المخصص للسنة
٣٠.٥٦٥	٣٢.٥٦٥	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم المدينة غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع دينار	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها					ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها دينار	
	أكثر من ١٢٠ يوم دينار	٩١ - ١٢٠ يوم دينار	٦١ - ٩٠ يوم دينار	٣١ - ٦٠ يوم دينار	١ - ٣٠ يوم دينار		
٩٠٢٧	٢٩٣٧	٧٥١	٨١٨	١٤١٨	١٩١٢	١٩١٩١	٢٠١٥
٨١٩٩٥	٥١٧٧	٣٩٧١	١٤١٨٤	٢٢٣٣٩	١٦٤٩٤	١٩٨٣٠	٢٠١٤

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٩) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	
١٧٩٢٠	٢١٥٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢٧	١٠٣٢	تأمينات مستردة
٢٨٨٤	٧١٩١	أخرى
٢١٣٣١	٢٩٨٢١	

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	
١٩٥٧٨	٦٢٥٧	نقد في الصندوق
٢٦٥٢٩	٨٥٣٤١	حسابات جارية
٦٩٩٧٧٧	٤٠٩٩٨٠	ودائع تحت الطلب*
٧٤٥٨٨٤	٥٠١٥٧٨	

* يتضمن النقد لدى البنوك ودائع تحت الطلب تحمل فائدة تتراوح بين (٢٩%-٣٤%) سنوياً (٢٠١٤: ٣٦%).

(١١) قروض

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

البنك	٢٠١٥			٢٠١٤		
	أقساط قروض			أقساط قروض		
	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الاجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الاجل	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لبنان والمهجر (١)	٢٠,٨٧٢	٥,٨٨٢	٢٦,٧٥٤	٢٠,٨٧٢	٢٦,٧٥٣	٤٧,٦٢٥
لبنان والمهجر (٢)	٤٢٤,٨٠٠	٢,٦٠٣,٩١٠	٣,٠٢٨,٧١٠	-	٣,٠٢٨,٧١١	٣,٠٢٨,٧١١
شركة الجندول للاستثمارات (جهة ذات علاقة)	-	١,٨٩٣,٩٠٠	١,٨٩٣,٩٠٠	-	-	-
	٤٤٥,٦٧٢	٤,٥٠٣,٦٩٢	٤,٩٤٩,٣٦٤	٢٠,٨٧٢	٣,٠٥٥,٤٦٤	٣,٠٧٦,٣٣٦

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٢٣,٥٠٨ دينار لتمويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥٪ الى ٥,٧٥٪ سنوياً. تسدد القروض على ٦٠ قسط شهري متساوي القيمة لكل قرض. استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٧.

قامت الشركة برهن السيارات لصالح البنك.

قرض بنك لبنان والمهجر (٢)

حصلت الشركة على قرض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٠ بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣,٥٤٠,٠٠٠ 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 ٣٪ ويحد أدنى ٥٪. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧,٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٤، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٥ توقيع إتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الإتفاقية ٤,٢٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي (٣,٠٢٦,٧٠٠ دينار) بحيث يسدد على ٧٥ قسط شهري وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٤٪ ويحد أدنى ٥٪ سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦. قامت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٦ بتسديد كامل قيمة القرض من التسهيلات الممنوحة من شركة الجندول للاستثمارات.

قامت الشركة برهن أرض الفندق لصالح البنك.

شركة الجندول للاستثمارات

وقعت الشركة على إتفاقية قصيرة الأجل بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ من شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪ سنوياً، تم إستغلال مبلغ ٢,٦٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ لتسديد كافة الإلتزامات القائمة على الشركة أو أية أعمال تخص الشركة. يتم سداد كامل مبلغ القرض والفوائد المستحقة على دفعة واحدة بعد سنة من تاريخ سحب مبلغ القرض بالكامل.

إن قيمة الدفعات السنوية وإستحقاقاتها لأقساط القروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٧	٤٣٠.٦٨٢
٢٠١٨	٤٢٤.٨٠٠
٢٠١٩	٤٢٤.٨٠٠
المسنوات اللاحقة	٣٢٢٣.٤١٠
	٤٥٠.٣٦٩٢

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٣٩٧	١٣٩٧	محتجزات مقاولين
١٨.٤٠٢	١٥.٨٥٩	ذمم مساهمين
١٢٠.٩٤٤	٣٤.٥٩١	مصاريف مستحقة
١٢٤.٣٧٧	٥٦.٣٨	أمانات الضمان الإجتماعي
٩.٧٩٣	٢٥.٧٤	أمانات ضريبة الدخل
١٤٤.٢٠٠	١٣.٣٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢.٤١٣	٢٠.٦٠٩	أمانات ضريبة بدل خدمة
١٧.٦٤٠	١٤.٩٠٠	أخرى
٤٣٩.١٦٦	١٨١.٧٩٥	

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ١٨.١٧٩.٩٣٥ دينار مقسم إلى ١٨.١٧٩.٩٣٥ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

علاوة إصدار

تمثل علاوة الإصدار المبلغ الفائض عن القيمة الإسمية للأسهم المكتتب بها.

خصم إصدار

يمثل خصم الإصدار مبلغ النقص عن القيمة الإسمية للأسهم المكتتب بها.

الإحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣١١٠٢	٢٤٥٦٣	رواتب وأجور
٣٥١٩	٢٣٧٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٦٥	٣٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٤٨١٨	٢٠٦٠٥	مصاريف حكومية
١٦٥١	١٣٧٣	ماء وكهرباء
١٣٢٩٠	٢٩٢٧١	تأمين
٢٥٩٠	٢٦٣٨	هاتف وبريد
٨٥٢٠	٨٥٢	اتعاب إدارة
١٣٥٣	٣٩٤١	صيانة
٤٨٦٤٧	٧٧٢٣١	اتعاب مهنية
٣٧٨٥٣	٣٧٩٤١	إيجارات
١٣١٧١	٢٠٣٧٥	أخرى
٢٠٦٨٧٩	٢٢١٤٩٣	

(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
(١٧٥٣٨٥١)	(٢٠٨٢٧١٤)	خسارة السنة (دينار)
١٥٠٨٤٦٢٥	١٨١٧٩٩٣٥	المقوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١١٦)	(٠/١١٥)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(١٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(١٧) 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧١٢	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة - فندق وارويك عمان
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
-	٧١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة - مبالغ مستحقة الى المشغل - رامادا
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
-	١,٨٩٣,٩٠٠	قروض - شركة الجندول للاستثمارات (ايضاح ١١)

فيما يلي معاملات الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٢,٤٩٢	٦٢,٧٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة العليا
٨,٥٢٠	-	أتعاب إدارة المشغل - وارويك انترناشونال
-	٨٥٢	أتعاب إدارة المشغل - رامادا

(١٨) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠ دينار (٢٠١٤: ٣٠٠ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تمثل في متطلبات قانونية متعلقة بنشاطها بمبلغ ١٧٢٥٠ دينار وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

كما أن الشركة مدعى عليها في قضية بمبلغ ٤٦٣٢٦٣ دينار على خلفية تعريض من أحد المقاولين حيث يبلغ أصل المطالبة ١٤٢٧٨١ دينار وباقي المبلغ يمثل فوائد وعطل وضرر ومستحقات غير مدفوعة. ولا تزال اجراءات التحكيم في بدايتها لذا يصعب على الشركة ومستشارها القانوني معرفة ما قد يترتب على الشركة من التزامات نتيجة هذه القضية.

إلتزامات عقود إيجار تشغيلي -

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الاول التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إيجار تشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلي هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٦.٠٠٠	٣٧.٠٤٠

لمدة سنة

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة متغيرة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٥ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	١٩١٦
دولار أمريكي	٥٠	٣٨٣٧٥

- ٢٠١٤ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	٣٢٦١
دولار أمريكي	٥٠	٢٥٠٠٠

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء، لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

مخاطر السيولة -

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نم داتنة	٣٣٧,٦٠٩	٢١٢,٦٠٥	٢٠,٨١٧	٥٧١,٠٣١
ارصدة داتنة أخرى	١٦١,٣٦٥	١٠,٥٧٩	٩,٨٥١	١٨١,٧٩٥
قروض	١١٦,٩٨٠	٣٥١,٣٣٨	٤٩٤,٩١٢	٥٤١,٧٤٣
المجموع	٦١٥,٩٥٤	٥٧٤,٥٢٢	٤٩٥,٧٨٨	١,٦٨٧,٠٦٤

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

نم داتنة	٢٩٠,٧٨٤	٤٦١,٧٥٣	٢٨,٤٧٢	٧٨١,٠٠٩
ارصدة داتنة أخرى	٣٨٩,٨١١	٢٥,٥٥٦	٢٣,٧٩٩	٤٣٩,١٦٦
قروض	٨,١١٢	٢٤,٣٣٥	٣,٤٢٢	٣٤,٨٧٠
المجموع	٦٨٨,٧٠٧	٥١١,٦٤٤	٥٥,٦٩٣	١,٢٥٥,٠٤٤

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم الإصدار والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٦٧٦٨,٨٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٨٨٧٣,٧٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر أن يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولية رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولية رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية.

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيقي الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في "الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلك من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

الاقراءات

بقر مجلس الادارة بعدم وجود اي امور جوهريه قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

بقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابي فعال في الشركة.

رئيس المجلس - السادة شركة عين عين سين هولدنغ / السيد كمال عيد

نائب الرئيس - السادة شركة عين عين سين هولدنغ / السيد فادي الحسيني

عضو - السادة شركة عين عين سين هولدنغ / السيد علاء العسلي

عضو - السادة شركة عين عين سين هولدنغ / السيد ريمون خليفة

عضو - السيد جودت الحلبي

عضو - السيدة يولا كرفيتوني

نقر نحن الموقعون انهاء بصحة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي

رئيس المجلس - السادة شركة عين عين سين هولدنغ / السيد كمال عيد

المدير العام - السيد عمر حزيمة

المسؤول المالي - السيد رامي الكتوت