

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

الرقم : 2016/7/4776

التاريخ : 2016/7/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد

عملاً بأحكام الإفصاح والمعايير المحاسبية نرفق لكم نتائج اعمال الشركة عن الفترة 2016/6/30 والمراجعة من قبل
المدقق الخارجي للشركة السادة / إرنست اند يونغ .

واقبلوا الإحترام ،،،،،



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢١ - ٢٠١٦	
الرقم التسلسلي	٢٧١٨
رقم الملف	٣١٤٣٥
الجهة المختصة	21/7/16

شركة وادي الشنا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 تمكننا 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 نسترّع 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 بمبلغ ٧٢١ر٨٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، كما حققت الشركة خسائر بمبلغ ١ر٥٣ر٨٥٩ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ١٠ر٢٨٨ر٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ أي ما نسبته ٥١٪ من رأسمال الشركة. 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 الاستمرارية.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٦

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
ممتلكات ومعدات		
دفعات مقدمة لاسترداد أراضي مباحة		
١١٦٣٣٣٥٠ ٢١٨١١٩	١١٥٨٧٧٧٥ ٢١٨١١٩	٣
١١٨٥١٤٦٩	١١٨٠٥٨٩٤	
موجودات متداولة -		
بضاعة		
نعم مدينة		
أرصدة مدينة أخرى		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
٧٩٨٤٥ ٩٠٢٧ ٢٩٨٢١ ٥٠١٥٧٨	٦٨٢٨٠ ٨٣٤٤١ ٧٥٠٤٦ ٧٦٥٢٤	٤
٦٢٠٢٧١	٣٠٣٢٩١	
١٢٤٧١٧٤٠	١٢٠٩١٨٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع		
علاوة إصدار		
خصم إصدار		
احتياطي إجباري		
خسائر متراكمة		
١٨١٧٩٩٣٥ ٣٥٠٠٠٠ (٣٦٦٠٩٦٧) ٢٨٥١١ (٨١٢٨٦٣٩)	١٨١٧٩٩٣٥ ٣٥٠٠٠٠ (٣٦٦٠٩٦٧) ٢٨٥١١ (٩٢٨٨٥١٠)	١
٦٧٦٨٨٤٠	٥٦٠٨٩٦٩	
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
قروض طويلة الأجل		
٤٥٠٣٦٩٢	٥٤٧٥٠٨٢	٥
مطلوبات متداولة -		
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال سنة		
نعم دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		
٤٤٥٦٧٢ ٥٧١٠٣١ ١٨١٧٩٥ ٧١٠	١٦٣١٨ ٦٧٨١٨٥ ٣٢٩٤٩٧ ١١٣٤	٥ ٨
١٠٩٩٢٠٨	١٠٢٥١٣٤	
٥٧٠٢٩٠٠	٦٥٠٠٢١٦	
١٢٤٧١٧٤٠	١٢٠٩١٨٥	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات أقسام الفندق				
الغرف	٢٦٣,٣٤٥	٢٢٠,٣٦٢	٣٩١,٨٥٦	٣٢٤,٨٠٣
الطعام والشراب	١٩٥,٠٢٤	١٣٤,٧٧٨	٢٩٢,٦٦١	٢٠٤,٩١٦
الأقسام الأخرى	١٠,١٣٥	١٦,٧٦٠	١٨,٩٢٦	٢٨,٦٩٦
	٤٦٨,٥٠٤	٣٧١,٩٠٠	٧٠٣,٤٤٣	٥٥٨,٤١٥
تكاليف أقسام الفندق				
الغرف	(٩٢,١٢١)	(٥٧,٣٠٥)	(١٤٧,٥٤٧)	(١٠٥,٢٩٦)
الطعام والشراب	(١٦٣,٨٩٠)	(١٢٠,٠٣٠)	(٢٦٤,٦٦٥)	(٢٠٥,٣٨٣)
الأقسام الأخرى	(٦,٧١٢)	(٣٠,٧٥٥)	(٣٧,٠٢٢)	(٥٥,٩٩٦)
الأقسام الإدارية	(٤٠٢,٩٨١)	(٣٥٢,٨٨٢)	(٧٢٠,٣٤٦)	(٦٣٤,٩١٤)
صافي الخسارة التشغيلية	(١٩٧,٢٠٠)	(١٨٩,٠٧٢)	(٤٦٦,١٣٧)	(٤٤٣,١٧٤)
مصاريف إدارية	(٣٤,٨٠١)	(٥٤,١٠١)	(٧٢,٠٠٣)	(١٣١,٨٦٩)
إيراد فوائد بنكية دائنة	١,٦٣٤	١,٢٣٦	٣,٢٣٢	٨,١٦٦
استهلاكات	(٢٢٠,٤٥٤)	(١٦١,٩٠٠)	(٣٣٠,٧٢٠)	(٣٢٣,٨٩٤)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	-	-	٧,٦٥٠
تكاليف تمويل	(١٢٦,٢٥٨)	(٤٤,١٥٧)	(١٣٦,٦٩٥)	(٨٧,٤١٣)
مصروف قضايا	(٥١,٦٣٦)	-	(٥١,٦٣٦)	-
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	-	(١,٠٠٠)	-	(١,٢٥٠)
خسارة الفترة	(٦٢٨,٧١٥)	(٤٤٨,٩٩٤)	(١,٠٥٣,٨٥٩)	(٩٧١,٧٨٤)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٦٢٨,٧١٥)	(٤٤٨,٩٩٤)	(١,٠٥٣,٨٥٩)	(٩٧١,٧٨٤)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من	(٠/٠٣٥)	(٠/٠٢٥)	(٠/٠٥٨)	(٠/٠٥٣)
خسارة الفترة				

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	خصم إصدار	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٨,١٧٩,٩٣٥	٢٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٨,١٢٨,٢٣٩)	٦,٧٦٨,٨٤٠
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١,٠٥٢,٨٥٩)	(١,٠٥٢,٨٥٩)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(١٠٦,٠١٢)	(١٠٦,٠١٢)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	١٨,١٧٩,٩٣٥	٢٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٩,٢٨٨,٥١٠)	٥,٦٦٩,٩٦٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٢٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٦,٠٢٣,٧٢٨)	٨,٨٧٣,٧٥١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩٧١,٧٨٤)	(٩٧١,٧٨٤)
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	١٨,١٧٩,٩٣٥	٢٥٠,٠٠٠	٢٨,٥١١	(٧,٠١٠,٥١٢)	٧,٨٨٦,٩١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(٩٧١٧٨٤)	(١,٠٥٣,٨٥٩)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات على:
٣٢٣,٨٩٤	٣٣٠,٧٢٠		استهلاكات
(٧,٦٥٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨,١٦٦)	(٣,٣٣٢)		فوائد بنكية دائنة
٨٧,٤١٣	١٣٦,٦٩٥		تكاليف تمويل
١,٢٥٠	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل:
(٢٧,٩٧٠)	١١,٥٦٥		بضاعة
(٢٩,٦٤١)	(٧٤,٤١٤)		ذمم مدينة
(٢٥,٧٣٣)	(٤٤,٩٦٥)		أرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٠٠٩)	١٠٧,١٥٤		ذمم دائنة
(٢٤٠,٩٨٤)	٢٢,٨٩١		أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٧٨	٤٢٤		ذمم جهات ذات علاقة
(٩٣٨,٩٠٢)	(٥٦٧,١٢١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٦٣٠)	(٢٨٥,١٤٥)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٩,٠٩٩	٣,٠٧٢		فوائد مقبوضة
٧,٦٥٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦,١١٩	(٢٨٢,٠٧٣)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤٥١,٩٨٧	٣,٧٠٥,٩٩٣		قروض مستغلة
(١١,١٠٧)	(٣,١٦٣,٩٥٧)		قروض مدفوعة
(٧٢,٥٥٠)	(١١,٨٨٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٠٦,٠١٢)		مصاريف زيادة رأس المال
٣٦٨,٣٣٠	٤٢٤,١٤٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥٦٤,٤٥٣)	(٤٢٥,٠٥٤)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧٤٥,٨٨٤	٥٠١,٥٧٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨١,٤٣١	٧٦,٥٢٤	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(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 ليصبح ١٨١٧٩٩٣٥ دينار مقسم إلى ١٨١٧٩٩٣٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ كانون الأول ٢٠١٥ زيادة رأس المال عن طريق اكتتاب خاص بما مجموعه ٢٠.٨٢٠.٠٦٥ سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٣٩ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد مخصصاً منه خصم إصدار بقيمة ٧٤٠ فلساً، ليكون سعر الشراء ٢٦٠ فلساً للسهم الواحد، وما زالت إجراءات زيادة رأس المال القانونية جارية حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

تمتلك الشركة فندق وادي الشتا (وارويك) - البحر الميت وتديره شركة فنادق وارويك العالمية بموجب اتفاقية الإدارة الموقعة في عام ٢٠١١ ويسري مفعولها حتى ١ كانون الأول ٢٠١٥. تم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع ملحق لاتفاقية 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 ٦٣٤٤٩ دينار مقابل دفع مبلغ ٨٥٢٠ دينار (١٢.٠٠٠ دولار أمريكي).

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

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

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى 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 الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

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

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الايرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الايرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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.

معيار 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.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٢٨٥١٤٥ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ١٠٦٣٠ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢٥٧	٨٨٤٢	نقد في الصندوق
٨٥٣٤١	٤٥١٣٥	حسابات جارية
٤٠٩٩٨٠	٢٢٥٤٧	ودائع تحت الطلب*
٥٠١٥٧٨	٧٦٥٢٤	

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

(٥) قروض

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

البنك	٣٠ حزيران ٢٠١٦			٣١ كانون الأول ٢٠١٥		
	أقساط قروض			أقساط قروض		
	تستحق الدفع	طويلة	المجموع	تستحق الدفع	طويلة	المجموع
	خلال سنة	الاجل	دينار	خلال سنة	الاجل	دينار
لبنان والمهجر (١)	١٦٣١٨	-	١٦٣١٨	٢٠٨٧٢	٥٨٨٢	٢٦٧٥٤
لبنان والمهجر (٢)	-	-	-	٤٢٤٨٠٠	٢٦٠٣٩١٠	٣٠٢٨٧١٠
شركة الجندول للاستثمارات	-	٥٤٧٥٠٨٢	٥٤٧٥٠٨٢	-	١٨٩٣٩٠٠	١٨٩٣٩٠٠
(جهة ذات علاقة)	١٦٣١٨	٥٤٧٥٠٨٢	٥٤٩١٤٠٠	٤٤٥٦٧٢	٤٥٠٣٦٩٢	٤٩٤٩٣٦٤

قرض بنك لبنان والمهجر (١)

حصلت الشركة على مجموعة قروض من بنك لبنان والمهجر خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٣٣٥٠٨ دينار لتحويل شراء سيارات بفائدة تتراوح من ٥٪ الى ٥٧٥٪ 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 ٥٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٥٤٠٠٠٠٠ دينار لاستكمال 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 ٣٥٪ ويحد أدنى ٥٪. يسدد هذا القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧٧٠٠٠ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٤، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨. تم بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٥ توقيع اتفاقية جدولة سداد قرض وفوائده والبالغ بتاريخ الاتفاقية ٤٢٧٥٠٠٠ دولار أمريكي (٣٠٢٦٧٠٠ دينار) بحيث يسدد على ٧٥ قسط شهري وفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليها ٤٪ ويحد أدنى ٥٥٪ سنوياً، يستحق أولها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٦. قامت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٦ بتسديد كامل قيمة القرض.

شركة الجندول للاستثمارات

وقعت الشركة على اتفاقية قرض بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ مع شركة الجندول للاستثمارات بقيمة ٤٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣٪ سنوياً، لتسديد كافة الالتزامات 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. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية بزيادة مبلغ القرض ليصبح ٧٧٣٣١٦٧ دولار أمريكي على ان تبقى كافة البنود المبرمة بين الطرفين بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ سارية المفعول فيما عدا ما تم الاتفاق عليه بموجب هذا الملحق. إن استحقاقات الدفعات لأقساط القروض طويلة الأجل المتوقعة هي خلال عام ٢٠١٧.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٦	٢٠١٥
(١٠٥٣٨٥٩)	(٩٧١٧٨٤)	
١٨١٧٩٩٣٥	١٨١٧٩٩٣٥	
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

(٠/٠٥٨) (٠/٠٥٣)

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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧١٠	١٨١٣٤

مبالغ مستحقة إلى المشغل - رامادا

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٩٣٩٠٠	٥٤٧٥٠٨٢

قروض -

شركة الجندول للاستثمارات (إيضاح ٥)

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة - تمة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٨٦٨	١٠٥٤٨
٣١٢٠٠	٣١٨٠٠
-	١٢٤٨١١

أتعاب إدارة
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
فوائد قرض شركة الجندول للاستثمارات (إيضاح ٥)

(٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠ دينار (٣١ كانون أول ٢٠١٥: ١٥٠٠ 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.