



الرقم : 2010/2/968

التاريخ : 2010/2/4

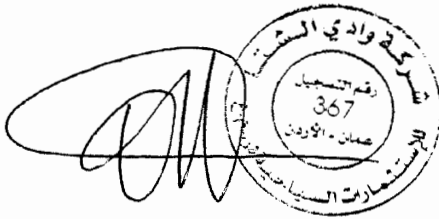
السادة بورصة عمان المحترمين

FS-WSA-42/2010

تحية طيبة وبعد ،

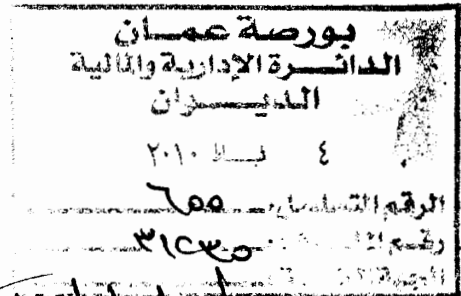
نرفق لكم نسخة عن البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 .

واقبلوا فائق الاحترام ،



عمر فخري حزينة

المدير العام



الأمم المتحدة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

- تقرير المحاسب القانوني المستقل 1
- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009 2
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 3
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 4
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 5
- إيضاحات حول القوائم المالية 13-6

الى المساهمين في
شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2009 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 5 كانون الثاني 2010

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
4,453,299	6,596,986	3	النقد والنقد المعادل
160,000	-		الشيكات برسم التحصيل
24,958	78,815	4	الحسابات المدينة المتنوعة
4,638,257	6,675,801		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
360,115	351,830	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
490,063	456,482	6	الاستثمارات العقارية
169,976	2,869,115	7	المشاريع تحت التنفيذ
1,020,154	3,677,427		مجموع الموجودات غير المتداولة
5,658,411	10,353,228		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
6,412	-		الزعم الدائنة
40,409	38,697		شيكات مؤجلة الدفع
112,682	73,992		دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
8,168	169,228	8	الحسابات الدائنة المتنوعة
167,671	281,917		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
5,000,000	10,000,000	9	رأس المال المصرح به
5,000,000	9,594,618	9	رأس المال المكتتب به والمدفوع
350,000	350,000		رأس المال الإضافي - علاوة إصدار
23,277	23,277		الاحتياطي الإجمالي
117,463	103,416		الأرباح المدورة نهاية السنة
5,490,740	10,071,311		مجموع حقوق الملكية
5,658,411	10,353,228		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	إيضاح	
			الإيرادات
-	60,000		إيرادات بيع شقق
-	(39,170)		كلفة بيع شقق
-	20,830		صافي الإيرادات
153,151	133,266		فوائد بنكية دائنة
29,919	-		إيرادات أخرى
178,283	-		ربح بيع ممتلكات ومعدات
361,353	154,096		مجموع الإيرادات
			المصروفات
(128,581)	(165,893)	10	المصاريف الإدارية والعمومية
232,772	(11,797)		خسارة السنة
(5,730)	-		ضريبة الدخل المدفوعة بالحساب عن سنوات سابقة
(7,658)	-		ضريبة الدخل المدفوعة بالحساب عن عام 2008
(2,328)	-		مخصص البحث العلمي
(2,328)	-		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(2,048)	-		صندوق التعليم المهني والتدريب التقني
212,680	(11,797)		(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
سهم	سهم		
3,833,333	6,241,319		عدد الاسهم المرجح
بالمائة	بالمائة		
0,055	(0,001)		(خسارة) ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال الإضافي	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
5,490,740	117,463	23,277	350,000	5,000,000
4,594,618	-	-	-	4,594,618
(11,797)	(11,797)	-	-	-
(2,250)	(2,250)	-	-	-
10,071,311	103,416	23,277	350,000	9,594,618
1,427,717	(72,283)	-	-	1,500,000
3,500,000	-	-	-	3,500,000
350,000	-	-	350,000	-
212,680	212,680	-	-	-
-	(23,277)	23,277	-	-
343	343	-	-	-
5,490,740	117,463	23,277	350,000	5,000,000

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه"

للسنة المنتهية في 1 كانون الثاني 2008

الرصيد في 1 كانون الأول 2008

زيادة رأس المال

زيادة رأس المال الإضافي

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات

المحول الى الاحتياطي الإجباري

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون الأول 2008

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

زيادة رأس المال

(خسارة السنة)

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون الأول 2009

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	
212,680	(11,797)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(178,283)	-	(خسارة) ربح السنة
(153,151)	(133,266)	(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
7,482	10,976	الفوائد البنكية الدائنة
-	(2,250)	الاهتلاكات
(111,272)	(136,337)	تعديلات سنوات سابقة
(13,577)	(53,857)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(160,000)	160,000	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(11,424)	(6,412)	الحسابات المدينة المتنوعة
29,182	(38,690)	الشيكات برسم التحصيل
38,175	161,060	ذمم دائنة
-	(1,712)	دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
(228,916)	84,052	الحسابات الدائنة المتنوعة
153,151	133,266	شيكات مؤجلة الدفع
480,000	-	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
(25,246)	(2,691)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(323,080)	(2,699,139)	فوائد بنكية دائنة
(2,355)	33,581	المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
282,470	(2,534,983)	شراء ممتلكات ومعدات
3,500,000	4,594,618	المشاريع تحت التنفيذ
350,000	-	استثمارات عقارية
3,850,000	4,594,618	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية</u>
3,903,554	2,143,687	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
549,745	4,453,299	رأس المال
4,453,299	6,596,986	رأس المال الاضافي - علاوة اصدار
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
		التغير في رصيد النقد و النقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2009
		النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2009

" إن الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

1. الكيان القانون والنشاط

- تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية كشركة مساهمة عامة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم 367 بتاريخ 29 آب 2005 ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار 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 بشكل عام .
- بتاريخ 2009/6/11 حصلت الشركة على شهادة تسجيل (مؤسسة) من هيئة المناطق التنموية تحت الرقم 04-6309061001 ومرخص لها بممارسة الأنشطة الاقتصادية السياحية في منطقة البحر الميت التنموية وذلك وفقاً لأحكام قانون المناطق التنموية رقم (2) لسنة 2008 وانظمتها وتعليماته الصادرة بموجبه.

2. أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاهتلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.

تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	10%
سيارات	15%
أجهزة مكتبية	20%
أنظمة وبرامج كمبيوتر	25%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

3 . النقد والنقد المعادل

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	
4,453,215	6,596,259	نقد لدى البنوك
84	727	نقد في الصندوق
<u>4,453,299</u>	<u>6,596,986</u>	المجموع

4 . الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	
19,060	19,060	تأمينات مستردة
2,400	1,000	ذمم موظفين
3,498	1,252	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	2,841	ذمم مدينة أخرى
-	6,663	امانات ضريبة الدخل
-	47,999	رصيد الدفعات المقدمة للمقاول
<u>24,958</u>	<u>78,815</u>	المجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

6 . الاستثمارات العقارية

تمثل هذه الاستثمارات عمارة سكنية تتكون من أربعة طوابق كل طابق يحتوي على ثلاثة شقق تقع في منطقة سويمة (البحر الميت) هذه الاستثمارات معدة للبيع.

7 . المشاريع تحت التنفيذ

تم الاتفاق مع شركة اعمار للمقاولات على انشاء هيكل الفندق في منطقة سويمة (البحر الميت) بقيمة المقاوله المتفق عليها مبلغ ثلاثة ملايين ديناراً أردنياً وبلغ اجمالي تكلفة المشروع لغاية 2009/12/31 مبلغ 2,869,115 ديناراً أردنياً.

8 . الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	
-	151,043	محتجزات شركة اعمار وأخرى*
201	13,685	رديات مساهمين
2,328	-	مخصص البحث العلمي
2,328	-	رسوم الجامعات الأردنية
2,048	-	صندوق التعليم والتدريب المهني
870	4,500	المصاريف المستحقة
393	-	ذمم دائنة أخرى
<u>8,168</u>	<u>169,228</u>	المجموع

*تتمثل هذه المحتجزات بنسبة 10% من قيمة المطالبات المقدمة من قبل شركة اعمار الى الشركة وبحد اقصى 150,000 دينار اردني.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

9 . رأس المال

أ. اجتمعت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2009/3/25 وقررت بالأجماع زيادة رأس مال الشركة المصرح به من 5,000,000 دينار اردني/سهم الى 10,000,000 دينار اردني/سهم عن طريق انضمام شركاء استراتيجيين و/أو عرض خاص و/أو عرض عام .

ب. بتاريخ 2009/7/16 وافق معالي وزير الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل من 5,000,000 دينار اردني/سهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به 10,000,000 دينار اردني/سهم عن طريق انضمام شركاء استراتيجيين و/أو عرض خاص و/أو عرض عام .

ج. وبناء على كتاب البنك الاهلي الاردني بتاريخ 2009/11/11 فقد تم الاكتتاب بـ 2,508,933 سهم وذلك خلال فترة الاكتتاب من 2009/10/28 ولغاية انتهاء تاريخ فترة الاكتتاب في 2009/11/10 وعن طريق العرض العام لمساهمي الشركة بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

د. تم تسجيل الأسهم غير المكتتب بها وعددها 2,491,067 سهم باسم الشركة في مركز ايداع الاوراق المالية كما ورد بكتاب مركز ايداع الاوراق المالية رقم 7006/8/1 تاريخ 2009/11/12 وبذلك يكون رأس مال الشركة المسجل لدى مركز ايداع الاوراق المالية 10,000,000 دينار/سهم .

هـ. بتاريخ 2009/12/21 تم بيع جزء من الأسهم غير المكتتب بها وعددها 2,085,685 سهم بموجب فاتورة بيع صادرة عن شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ 2,106,542 دينار أردني وعمولة بيع 7,372 دينار اودع الصافي ومبلغه 2,099,168 في حسابات البنوك التي تتعامل معها الشركة .

وبذلك يكون عدد الأسهم الباقية غير المكتتب بها والمسجلة باسم الشركة في مركز ايداع الاوراق المالية 405,382 سهماً منها 255,382 سهماً يحظر التصرف بها لمدة عام من تاريخ استكمال اجراءات الزيادة وذلك استناداً لقرار هيئة الاوراق المالية رقم 2001/567 والباقي 150,000 سهم غير مباعة واخر موعد لبيعها هو 2010/2/6.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

10 . المصاريف الإدارية والعمومية

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	31 كانون الأول 2009 دينار أردني	
47,010	40,424	رواتب وأجور ومكافآت
4,793	4,456	الضمان الاجتماعي
7,459	3,737	مصاريف سيارات ومحروقات
3,824	9,818	مصاريف رسوم ورخص حكومية
7,482	5,269	اهتلاكات
5,980	5,061	بريد و برق وهاتف وانترنت
3,334	3,780	استئجار سيارات
797	291	متفرقة
835	757	ضيافة
408	270	نظافة
1,203	1,720	قرطاسيه ومطبوعات
1,202	2,009	دعاية وإعلان
586	584	كهرباء ومياه
-	2,887	مصاريف خدمات الشقق
167	1,002	صيانة
-	713	لوازم ومستهلكات
22,725	54,706	مصاريف زيادة رأس المال
1,075	-	مصاريف سفر
6,521	-	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
-	14,770	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
6,480	7,500	أتعاب مهنية
6,000	6,000	ايجارات
-	139	مصاريف برامج كمبيوتر
700	-	تبرعات
128,581	165,893	المجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

11 . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

12 . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.