

لإحضار
بواسطة
السيد
٧/٢٤

إشارتنا : وخ - س ح / 155 / 2014

التاريخ : 24 تموز 2014

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،

تجدون مرفق طيه نسخة عن قرار مجلس إداره شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية بالموافقة على
البيانات المالية للفترة المنتهية في 2014/6/30، و نسخة من القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه
للسنة اشهر المنتهية في 2014/6/30 مع تقرير المراجعة.

مع جزيل الشكر

وجدان خنفر
المدير المالي

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان
٢٤ تموز ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: 7992
الجهة المختصة: ١/٢٤

قرارات المجلس
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
المساهمة العامة المحدودة

الجلسة: 2014/6
التاريخ: 2014/7/23

رقم القرار: 2014/

قرر المجلس الموافقة على الميزانية المالية للشركة عن الربع الثاني حتى 2014/6/30 للسنة المالية 2014 وتزويد بورصة عمان بنسخة عنها.

نائب الرئيس
ياسر النابلسي

رئيس مجلس الإدارة
زياد أبو الصاير

عضو
عبد الصمد

عضو
مروان أبو جابر

عضو
أحمد جمجوم
(غائب)

عضو
محمد مصطفى

عضو
سعيد حنفي
(غائب)

عضو
محمد زعزاع

عضو
ميكائيل داعر

عضو
بالا كاي

عضو
بشير الزعبي

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة للمرحلة الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١٠ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٨٤٠

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤). إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي تم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١١ ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة الى قيد بعدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء او كامل قطعة الارض بعد اتمام دفع الارض والانتهاء من انشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة او ان يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٩٠٦,١٥٠ دينار للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كما تم جدوله الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية. علما بان الهيئة العامة غير العادية للشركة قررت بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة المدفوع والبالغ ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها عن ١٠ مليون دينار ولا تزال الشركة بصدد البدء بإجراءات زيادة رأس المال لدي الجهات الرسمية المختصة .

٣ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد ، أما فيما يتعلق بالأعوام من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي ولكن لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

٤ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة و لأغراض هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٤

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٥٣٨,٥٢٧	٣,٩١٩,١٠٦	١,٣٩٨,١٧١	٢,٨١٦,١٦٦	٣	الإيرادات
(١,١٦٠,٦٤١)	(٢,١٧١,٧٧٥)	(٦٥١,٧٥٢)	(١,٦٦٩,٥٠٢)	٣	تكلفة الإيرادات
١,٣٧٧,٨٨٦	١,٧٤٧,٣٣١	٧٤٦,٤١٩	١,١٤٦,٦٦٤		إجمالي الربح
(٣٣٧,٠٦١)	(٣١٠,٧٥٦)	(١٩٢,٦٢٤)	(١٧٩,٨٠٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(٦٤١,٦٦٢)	(٧٥١,٥٨٤)	(٣٠٩,٠٥٣)	(٤٠٧,٠١٠)		نفقات موظفين
(٦٢٥,٣٠٥)	(٣٨٢,٨٩٤)	(٣١٢,٧٩٤)	(١٩١,٥٥٥)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,٢٥٧,٧٧٢)	(١,١٧٨,٢٤٧)	(٦٧٩,٩٥٨)	(٦٤٦,٤٨٦)		تكاليف الإقتراض
(٢٢,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		مخصص التدني في الخمم المدينة
٦,٩٩٤	-	٧,٧٠٠	-		أرباح أخرى
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٩٠٦,١٥٠)	(٧٦٢,٣١٠)	(٣٠٨,١٩٥)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٩٠٦,١٥٠)	(٧٦٢,٣١٠)	(٣٠٨,١٩٥)	(ج)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٧)	(٠,٠٤)			٤	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ

معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤ إيضاح (مراجعة غير منققة)
دينار	دينار
١٠,٩٠٠,٢٦٧	١٠,٧٧٧,٣٠١
٥,٠٣٢,٠٣١	٤,٨١٠,٣٧١
١٥,٩٣٢,٢٩٨	١٥,٥٨٧,٦٧٢

الموجودات

الموجودات غير المتداولة :
إستثمارات عقارية - بالصافي
ممتلكات ومعدات - بالصافي
مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة :

مشاريع معدة للبيع
مشاريع مباحة قيد التسليم
مشاريع قيد الإنشاء
المخزون
موجودات متداولة أخرى
نعم مدينة - بالصافي
نقد وأرصدة لدى البنوك
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

٢٨,٩٣٥,٩٦٦	٢٨,٩٧٣,٩٨٨	
٨,٤٩١,٨٠٣	٧,٦٢٥,٥٨١	
٦,٩٤٦,٩٥٠	٦,٩٥٠,١٥٠	
٦٣٧,٤٨٤	٦٤٢,٠٤٧	
١,١١٧,٣١١	١,٢٧٤,٤٢٨	
١,٦٥١,٥٩١	١,٦٧٢,٧١١	٥
٣٢,١٤٧	٢٣٠,٠٤٨	
٤٧,٨١٣,٢٥٢	٤٧,٣٦٨,٩٥٣	
٦٣,٧٤٥,٥٥٠	٦٢,٩٥٦,٦٢٥	

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين :
رأس المال المكتتب به والمدفوع
علاوة الإصدار
الإحتياطي الإجمالي
الإحتياطي الاختياري
(الخسارة) المتراكمة
(الخسارة) للفترة
مجموع حقوق المساهمين

٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٦
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٦
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٦
(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	
-	(٩٠٦,١٥٠)	
٢٢,٨٢٠,٣٧٣	٢١,٩١٤,٢٢٣	

المطلوبات غير المتداولة :

قروض طويلة الأجل
أوراق دفع
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٩,٨٨٠,٥٠٠	٢١,٨٧٣,٢٥٧	٨
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
١٠,٠٣٠,٥٠٠	٢٢,٠٢٣,٢٥٧	

المطلوبات متداولة :

بنوك دائنة
قروض قصيرة الأجل
إيرادات مؤجلة
المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

٩٢٧,١٠٦	٩٠٦,١٧١	٧
١٢,٨٢٢,٣٠٨	١,٢٧٨,٥٧١	٨
١٠,٧٠٨,٤٢٣	١١,٥٥٢,٠٨٤	
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩
٦,٢٧١,٨٥٦	٥,١١٧,٣٣٥	
٣٠,٨٩٤,٦٧٧	١٩,٠١٩,١٤٥	
٤٠,٩٢٥,١٧٧	٤١,٠٤٢,٤٠٢	
٦٣,٧٤٥,٥٥٠	٦٢,٩٥٦,٦٢٥	

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

البير	الإحتياطيات				رأس المال	
	المخصصات	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	المخصصات	الاحتياطي
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤						
الرصيد بداية الفترة	٢٧,٨٢٠,٣٧٣	(١٠,٣٧٨,٤٣٧)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	(٩٠٦,١٥٠)	(٩٠٦,١٥٠)	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢٦,٩١٤,٢٢٣	(١٠,٣٧٨,٤٣٧)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣						
الرصيد بداية الفترة	٢٧,٣٦٠,٥٦٤	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢٥,٨٦١,٦٤٤	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

<u>للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>(١,٤٩٨,٩٢٠)</u>	<u>(٩٠٦,١٥٠)</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٦٢٥,٣٠٥	٣٨٢,٨٩٤	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
٢٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	التدني في ذمم مدينة
<u>(٦,٩٩٤)</u>	<u>-</u>	(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
<u>(٨٥٨,٦٠٩)</u>	<u>(٤٩٣,٢٥٦)</u>	صافي (الاستخدامات النقدية في) صافي التدفقات النقدية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
<u>(٢١٩,٩٦٠)</u>	<u>٨٢٥,٠٠٠</u>	النقص (الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٢,٩٤٧	(٤,٥٦٣)	(الزيادة) النقص في المخزون
<u>(٤٢,١٤٢)</u>	<u>(١٥٧,١١٧)</u>	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
<u>(٢٩١,٢٠١)</u>	<u>(٥١,١٢٠)</u>	(الزيادة) في الذمم المدينة
<u>(٣٩٩,٦٤٣)</u>	<u>(١,١٥٤,٥٢١)</u>	(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
<u>٨٦٩,٦٢١</u>	<u>٨٤٣,٦٦١</u>	الزيادة في إيرادات مؤجلة
<u>(٨٨٨,٩٨٧)</u>	<u>(١٩١,٩١٦)</u>	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
<u>(١٥,٧٣٢)</u>	<u>(٣٨,٢٦٨)</u>	(شراء) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
<u>١٤,٦٦٠</u>	<u>-</u>	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
<u>(١,٠٧٢)</u>	<u>(٣٨,٢٦٨)</u>	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٧٢,٤١٦	(٢٠,٩٣٥)	(النقص) الزيادة في بنك دائن
<u>٨٧٢,٧٣٤</u>	<u>٤٤٩,٠٢٠</u>	الزيادة في القروض
<u>٩٤٥,١٥٠</u>	<u>٤٢٨,٠٨٥</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
<u>٥٥,٠٩١</u>	<u>١٩٧,٩٠١</u>	صافي الزيادة في النقد
<u>٣٨,٨٩٠</u>	<u>٣٢,١٤٧</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
<u>٩٣,٩٨١</u>	<u>٢٣٠,٠٤٨</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية للفترة
		<u>عمليات غير نقدية</u>
		عمليات الاستثمار :
<u>٣٥٨,٢٠٠</u>	<u>-</u>	الزيادة في مشاريع مبيعة قيد التسليم

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ ، وبرأس مال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ٥٧ شارع الأمير شاكر بن زيد الشμισلي ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
- إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .
- إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموجزة).
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ . كما ان نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 .

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ج - اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بمنشأة أخرى من أجل الاستفادة من أنشطتها .

يتم إستيعاد جميع المعاملات ، والأرصدة ، والأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركات التابعة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
خليج العقبة للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، علماً بأنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ :

اسم الشركة	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
	دينار	دينار
خليج العقبة للأعمال الانشائية	٣٠,٤٥٠	٧٣١,٤٥٦
خليج العقبة للصيانة والخدمات	٢,٤٤٢	٥,٦١٣

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣، باستثناء ما يلي:

د - قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٤ بتعديل العمر الانتاجي للمباني من ٢٥ سنة الى ٥٠ سنة أي من نسبة ٤٪ الى ٢٪ سنوياً وذلك نتيجة لإعادة تقدير المهندسين والمستشاريين بإمكانية استخدام هذا البناء لمدة ٥٠ سنة. هذا ويتمثل الأثر المالي لتخفيض نسبة استهلاك هذه الموجودات حتى نهاية عمرها الانتاجي للمباني كما يلي:

دينار

٢١١,٤٣٦

٩,٣٠٣,١٨٤

(٩,٣٠٣,١٨٤)

الوفر للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الوفر (النقص) للسنوات

٢٠١٤ - ٢٠٣٥

٢٠٣٦ - ٢٠٥٨

٣ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال

أ- إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي:

للسنة أشهر

المنتهية في ٣٠

حزيران ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المجموع	المجموع	نشاطات	مبيعات شقق
دينار	دينار	تالابيه	واراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٣٨,٥٢٧	٣,٩١٩,١٠٦	٢,٦٥٦,٣٠٦	١,٢٦٢,٨٠٠
١,١٦٠,٦٤١	٢,١٧١,٧٧٥	١,٣٧٠,٦٦٩	٨٠١,١٠٦
١,٣٧٧,٨٨٦	١,٧٤٧,٣٣١	١,٢٨٥,٦٣٧	٤٦١,٦٩٤
٢,٨٧٦,٨٠٦	٢,٦٥٣,٤٨١		
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٩٠٦,١٥٠)		

إيرادات القطاع

ينزل : تكلفة إيرادات القطاع

ربح القطاع

ينزل : مصاريف غير موزعة

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

ب - إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الاردنية الهاشمية.

٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
سهم	سهم
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٩٠٦,١٥٠)
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٧)	(- / ٠.٤)

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة الاساسية والمخفضة

٥ - ذمم مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١,٤٩٣,٧٨٧	١,٥٧٩,٣٤٢
(٥٥٧,٢٦٧)	(٥٨٧,٢٦٧)
٩٣٦,٥٢٠	٩٩٢,٠٧٥
٤٣٦,٦٦٧	٥٢٤,٣٢٤
٢٧٨,٤٠٤	١٥٦,٣١٢
١,٦٥١,٥٩١	١,٦٧٢,٧١١

ذمم عملاء تجارية وأخرى
ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *

أطراف ذات علاقة - إيضاح (١٠)
شيكات برسم التحصيل **

إن الحركة على حساب مخصص التدني في الذمم المدينة هي على النحو التالي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٩٠,٢٦٧	٥٥٧,٢٦٧
١٦٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٥٥٧,٢٦٧	٥٨٧,٢٦٧

الرصيد بداية الفترة / السنة
اضافات

الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تعتقد إدارة الشركة أن مخصص التدني في الذمم المدينة كاف بعد الأخذ بعين الاعتبار المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتحصيلات في الفترة اللاحقة .

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٥٠٤,٣٢٧	٤٢٧,٧١٣
١١١,٩٣٩	٥٧٥,٩٦٤
١٠٥,٨٤١	٦١,٣١٥
٢٥٢,٦٤٠	٣٧,٢٣٧
٥١٩,٠٤٠	٤٧٧,١١٣
١,٤٩٣,٧٨٧	١,٥٧٩,٣٤٢

أقل من ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠

** يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ١٥ شباط ٢٠١٥ .

٦ - رأس المال المدفوع

أ - بلغ رأس مال الشركة المدفوع والمكتتب به ٢١,٥ مليون دينار مكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم و ٣,٥ دينار علاوة اصدار للسهم والذي يساوي ٨,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ، وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها ١٠ مليون دينار ولم تستكمل إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، هذا وتستمر الشركة باقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة ربع رأس المال المدفوع إلا أنه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع هذا النسبة إلى أن يبلغ الاحتياطي الإجمالي رأسمال الشركة المصرح به و المدفوع .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٧ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد تسهيلات جاري مدين كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ الممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي ونسبة فائدة ٩٪ تحسب على أساس يومي وتفيد شهرياً.

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

قصيرة الأجل		طويلة الأجل	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٩٣,٥٠٠	١٢,٢٨٢,٠٣٥	٩,٨٨٠,٥٠٠
٣٧٨,٥٧١	٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٩١,٢٢٢	-
-	٢,٥٢٨,٨٠٨	-	-
١,٢٧٨,٥٧١	١٢,٨٢٢,٣٠٨	٢١,٨٧٣,٢٥٧	٩,٨٨٠,٥٠٠

قرض البنك الاستثماري - أ
البنك الأردني الكويتي - ب
بنك الاردن - ج

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من البنك الاستثماري بقيمة ١٠ مليون دينار بفائدة سنوية مقدارها ٩,٥٪ محسوبة على أساس يومي وتدفع شهرياً بحيث يبدأ التسديد خلال ٢٤ شهراً من تاريخ توقيع الاتفاقية بواقع ٤٨ قسط شهرية متساوية شاملة الفائدة هذا وتم تعديل سعر الفائدة ليصبح ١٠٪ .

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع إتفاقية مع البنك الاستثماري بحيث يتم تثبيت سقف القرض ليصبح ١٢ مليون دينار يسدد بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط منها ١,٢ مليون دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٢ والآخر بتاريخ أول آب ٢٠١٦ .

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة أرض رقم (١٤٠) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة .

قامت الشركة بتوقيع عدة اتفاقيات لجدولة هذا القرض كان اخرها خلال شهر حزيران ٢٠١٤ حيث تم توقيع إتفاقية إعادة جدولة لهذا القرض والبالغ رصيده حوالي ١٤/٢ مليون دينار ، حيث تم تسديد مبلغ ٧١١ الف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، على أن يسدد باقي القرض بموجب ١٥ قسط نصف سنوية بقيمة ٩٠٠ الف دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣١ ايار ٢٠١٥.

إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض متناقص من البنك الأردني الكويتي بسقف ١٠ مليون دينار وبفائدة سنوية مقدارها ٩,٧٥٪ محسوبة على أساس يومي وتدفع بشكل ربع سنوياً. يسدد القرض بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية بحيث يستحق القسط الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ السحب . تم خلال العام ٢٠١٠ تعديل برنامج سداد القرض المتناقص بحيث يدفع بواقع ٨ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة يستحق الأول منها في ٢٨ شباط ٢٠١٢ والآخر في ٢٨ شباط ٢٠١٦ كما يتم تسديد الفوائد الشهرية المتراكمة من مصادر الشركة الذاتية ، تم تعديل سعر الفائدة لاحقاً ليصبح ٩,٥ ٪.

كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بالحصول على قرض إضافي بمبلغ ٢,٥ مليون دينار بحيث يتم التسديد بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة بحيث يستحق الأول منها بعد مرور ١٨ شهر من تاريخ صرف أول دفعة من القرض.

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى لثمانية فيلات من المارينا تاون / المرحلة الثالثة المملوكة من قبل الشركة بقيمة ٥ مليون دينار .

قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية جدولة مع البنك الاردني الكويتي لجدولة هذا القرض والبالغ رصيده حوالي ١٢ مليون دينار ، حيث تم تسديد مبلغ ٨٥٠ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، و منح الشركة فترة سماح لمدة سنة .

إن الغاية من القروض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

ج - تم منح الشركة خلال العام ٢٠١٣ قرض من بنك الأردن بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة مقدارها ٨,٤٪ ويسدد القرض والفائدة المستحقة بواقع دفعة واحدة بعد ثلاثة شهور من تاريخ المنح. ضماناً للقرض حصل بنك الأردن على كفالات بنكية من كل من البنك الأردني الكويتي والبنك الإستثماري بنفس المبلغ . وقد تم تسديد هذا القرض بالكامل .

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كون ان الشركة قد تكبدت خسارة لتلك الفترة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

ج - الضرائب المؤجلة
لم تقم الشركة بتقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك لإعتقاد إدارة الشركة أنها لن تتمكن من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي
قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥ . كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة ومناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عنها مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . أما عن الأعوام ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبإعتقاد الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

١٠ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة
ان تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة/السنة هي كما يلي :

أ - الارصدة :		نم - مدينة		نم - دائنة	
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٨,٩٢٧	٣٤٦,٢١٣	-	-	-	-
٤٧,٠٣٢	٣٥,٦٤٢	-	-	-	-
٦٣,٩٣٦	٥٤,٨١٢	-	-	-	-
-	-	٤٣٨,٩٩٠	٢٩٠,٠٩٤	-	-
٦٤,٤٢٩	-	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	-	-
٥٢٤,٣٢٤	٤٣٦,٦٦٧	١,١٤٨,١٩٠	٩٩٩,٢٩٤	-	-

شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *
شركة الساحل الذهبي للفنادق *
زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **
المتحدة للتأمين
نم كبار المساهمين

ب - المعاملات		ايرادات تأجير وخدمات	
		للسنة اشهر المنتهية في	
		٣٠ حزيران	
		٢٠١٤	٢٠١٣
		دينار	دينار
شركة شاطئ القمر * شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي ** الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية * المتحدة للتأمين	٣٣٢,٧٠٣	٢٨٨,٩٢٩	-
	٣٢١,٩٥٩	٣١٧,٤٦٢	-
	٢٤٤,٤٧٥	٢١٧,٥١٦	-
	٢٦٢,٨٠٠	-	-
	١,١٦١,٩٣٧	٨٢٣,٩٠٧	-

* شركة مملوكة جزئياً من قبل أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة .

** الشركة القابضة لعضو مجلس الادارة .

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم يقيد أية مصاريف خلال الفترة / العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.
- يتم تسعير المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ضمن حدود الاسعار الاعتيادية لباقي العملاء.
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١٨٠,٩٨٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مقابل ٥٤,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

- أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة
- ١ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ٢٢٣,٤٢١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢١٨,٣٣٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك داع لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .
- ٢ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين ودائنين بمبلغ ٣٦٠,٢٠٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هناك داع لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاؤها .

ب - مطلوبات خارج المركز المالي

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مطلوبات ممكن ان تطرأ تتمثل بما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥

كفالات بنكية

ج - اتفاقية شراء اراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة ارض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة ، حيث يتم استعمالها لغايات اقامة وتشغيل وإدارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة ، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلل والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات .

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الايرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري المقامة في المشروع.

٢. دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء او كامل قطعة الارض بعد اتمام دفع الارض والانتهاء من انشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة او ان يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمية عليها .

د - إتفاقية ضمان مركز الغوص الملكي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف اقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/او تشغيل و/او ادارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كفتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية . ان مدة هذه الاتفاقية ٤٩ سنة ابتداء من تاريخ الاتفاقية المبرمة وهي قابلة للتجديد باتفاق الطرفين، حيث يترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. بدل سنوي بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار اردني ، يستحق في بداية كل سنة من سنوات سريان هذه الاتفاقية ، ويدفع اعتباراً من بداية السنة الثانية من سريان الاتفاقية - حيث تعفى الشركة من دفع بدل الضمان خلال السنة الاولى من فترة هذه الاتفاقية - وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البديل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً .

٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .

٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .

٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع لأغراض التسويق والترويج .

٥. في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

وقعت الشركة بتاريخ ١٨ أيار ٢٠١٤ عقد لبيع و اعادة استئجار لاربعة شقق بمبلغ ١٠٠ الف دينار سنويا ولمدة ٦ سنوات مع امكانية التجديد يبلغ الحد الأدنى للدفعات الايجارية المستقبلية (غير المخصومة) ما يلي :

٣٠ حزيران		أقل من سنة
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	من سنة وحتى خمس سنوات
-	١٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
-	٤٠٠,٠٠٠	
-	٨٨,٢١٩	
-	٥٨٨,٢١٩	

١٢ - خطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٩٠٦,١٥٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، وكما قامت الشركة بتسديد الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك الدائنة عن طريق الحصول على قرض اضافي . ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

- زيادة رأس مال الشركة عن طريق تنفيذ واتمام مجموعة من العمليات المالية والتي تهدف الى زيادة قيمة موجودات الشركة وبالتالي تأمين مصادر تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٤ .
- إعادة هيكلة الشركة من الناحية القانونية والادارية بموجب الخطة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة .
- إعادة تأهيل بعض المنشآت من قبل الشركة لتوليد تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٤ .
- الحصول على تمويل إضافي من قبل جهات مملوكة وشركات خارجية للمضي قدماً في مشروع التوسعة في تالا بي .

بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على مبدأ الإستمرارية على إفتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية .