

البيانات المالية وتقرير مدقي الحسابات المستقلين
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

المحتويات

صفحة

١
٣-٢
٤
٥
٦
٧
٨
٢٣-٩
الملحق

معلومات عامة
تقرير مجلس الإدارة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين
بيان المركز المالي
بيان الدخل الشامل
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
بيان التدفقات النقدية
إيضاحات حول البيانات المالية
تقرير حوكمة الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. معلومات عامة

٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
السيد عبدالله حسن بوهندي	السيد عبدالله حسن بوهندي
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد جهاد يوسف أمين
عضو	السيد خالد علي الأمين
عضو	السيد محمد فاروق المؤيد
عضو	السيد عمار عقيل الحسن
عضو	السيد سهيل محمد حاجي
عضو	السيد سليمان أحمد الحوقاني
عضو	السيد نائل جميل حشوة
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن فخر

رئيس لجنة التدقيق	أعضاء لجنة التدقيق
السيد محمد فاروق المؤيد	السيد محمد فاروق المؤيد
نائب رئيس لجنة التدقيق	السيد خالد علي الأمين
عضو	السيد عمار عقيل الحسن
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن فخر

المدير العام
السيد عبدالرحمن المقلة السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري (إستبدل إعتباراً من ٥ فبراير ٢٠١٤) (عين إعتباراً من ٥ فبراير ٢٠١٤)

المكتب الرئيسي
شقة رقم ٥٢، مبنى رقم ١٠٤
طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦
منامة سنتر - شارع الحكومة
ص.ب: ٢٤٧٤
المنامة،
مملكة البحرين

البنوك
بيت التمويل الكويتي
بنك البحرين والكويت

مدققو الحسابات
جرانت ثورنتون - عبد العال
صندوق بريد ١١١٧٥
الطابق الثاني عشر
برج النخيل
ضاحية السيف - مملكة البحرين

مسجلو الأسهم
شركة فخر كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.
ص.ب: ٥١٤
المنامة - مملكة البحرين

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. تقرير مجلس الإدارة

إلى المساهمين في شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي التاسع عن أنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٤م. وكذلك تقرير البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

استمر مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٤م جهوده في اتخاذ كل الخطوات اللازمة لاستمرار عملية إنشاء فندق بنادر-روتانا ذي الخمس نجوم الذي يقام حالياً في وسط المنامة محاذياً لمركز بتلكو التجاري وبالقرب من باب البحرين، على أرض مملوكة من قبل الشركة تبلغ مساحتها ٤٢٨٦ متراً مربعاً.

لقد تمكنت الشركة، في أبريل ٢٠١٤م، من استكمال إصدار ٦١,١٥٥ سهماً ممتازاً قابلاً للتحويل إلى سهم عادي، وغير مشارك الأرباح، وغير قابل للاسترداد، وغير متراكم الأرباح، بقيمة اسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم. وقد بلغ صافي مبلغ التمويل ٥,٥١٥,٥٠٠ دينار بحريني بعد خصم رسم تعهد اكتتاب وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني. وقد تم ذلك بنجاح بفضل المتابعة الدؤوبة من قبل مجلس الإدارة. وقد ساهم ذلك، إضافة إلى القرض طويل الأجل والبالغ ١٨ مليون دينار بحريني من خلال الإتفاقية الموقعة مع بيت التمويل الكويتي في يونيو ٢٠١٣م، بشكل رئيسي، في استمرار مشروع بناء الفندق.

بناءً على النجاح في توفير التمويل اللازم للمشروع وما ترتب على ذلك من إعادة العمل فيه، اتخذ مجلس الإدارة قراراً، في ٢٨ أبريل ٢٠١٤م، بتنفيذ الإجراءات اللازمة لإعادة التداول في أسهم الشركة ببورصة البحرين. وتم تنفيذ إعادة التداول اعتباراً من ١٠ يونيو ٢٠١٤م.

لقد كانت نفقات الشركة خلال عام ٢٠١٤م مصروفة بشكل رئيسي على بعض الأعمال المستمرة لمشروع بناء الفندق وذلك بعد إعادة البدء في العمل في المشروع في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣م، بالإضافة إلى مصاريف إدارية عادية.

كما استمر مجلس إدارة الشركة في متابعة مشروع إنشاء الفندق عن كثب. وفيما يلي ملخص للأنشطة الرئيسية المتعلقة بالمشروع والتي تم انجازها في العام ٢٠١٤م:

١. استمرت الشركة في إدارة تمويل المشروع وتقوم بصرف كافة المستحقات للأعمال التي تنفذ في المشروع. تقدر قيمة العمل المنفذ خلال عام ٢٠١٤م بحوالي ١٠ ملايين دينار بحريني. وتمثلت صرف التمويل على المشروع للمقاول الرئيسي بشكل أساسي وبقيمة المقاولين والاستشاريين. وقد استمر فريق إدارة المشروع التابع للشركة في مراقبة ومتابعة تطور المشروع عن كثب، وذلك تنفيذاً لدوره في تعزيز هدف مجلس الإدارة والشركة المتمثل في استكمال المشروع في الوقت المحدد وبتكاليف مناسبة للمطالبات وتغيير في التكلفة.

٢. بنهاية عام ٢٠١٤م، تم انجاز ما يلي: ١٠٠% من أعمال الخرسانة الدعائية وتم انهاء الجسور الخرسانية حتى الطابق الثامن والعشرين والأخير و ١٠٠% من أعمال الطوب و ٨٠% من الأعمال الكهرو ميكانيكية و ٥٠% من الأكسية الخارجية. وتمثلت الأعمال الرئيسية للمشروع خلال عام ٢٠١٤م في الاستمرار في الأعمال الكهرو ميكانيكية وأعمال المصاعد والألمنيوم وأعمال الزجاج وأعمال المطبخ والمغسلة. كما استمر تنفيذ أعمال التصاميم الداخلية في خلال ٢٠١٤م. وقد بلغت نسبة التنفيذ الاجمالي للمشروع ٧٠%.

٣. ونتيجة لإعادة البدء في تنفيذ المشروع من قبل المقاول الرئيسي والمقاولين بالباطن التابعين له في أغسطس ٢٠١٣م تغير موعد إكمال المشروع من الموعد الأصلي إلى موعد متوقع آخر هو يوليو ٢٠١٥م، بشرط أن يستمر العمل في المشروع بشكل عادي.

٤. وتم خلال ٢٠١٤م إرساء أعمال عدة في المشروع، وبتابع سياسات المناقصات الصحيحة، هي الأثاثات الداخلية وتقنية المعلومات وتوريد التلاجات الصغيرة والخزانات الأمانة للغرف وأجهزة التلفزة.

وتحسباً لموعد الانتهاء من المشروع وافتتاح الفندق في أغسطس ٢٠١٥م، بدأت الشركة وبالتعاون مع شركة روتانا (التي ستقوم بإدارة الفندق) تنفيذ جميع الأنشطة المتعلقة بما قبل الإفتتاح والتي تشمل التوظيف والتدريب وتوريد البنود


شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

اللازمة وأنشطة ضرورية أخرى. يقوم مجلس الإدارة بالمتابعة والمراقبة عن كثب لهذه الأنشطة من أجل ضمان استكمالها في الوقت المحدد وبالتوازي مع سير العمل في مشروع بناء الفندق.

يود مجلس إدارة الشركة أن يؤكد للمساهمين بأنه سيواصل جهوده من أجل تحقيق غايات وأهداف الشركة، ومن أجل تحقيق تطلعاتهم، بدءاً بانجاز عملية إنشاء الفندق الذي سيصبح بمثابة معلم بارز في المنطقة التجارية بالمنامة.

وختاماً يقدم مجلس الإدارة شكره وامتنانه لكل الهيئات والجهات الرسمية، وبشكل خاص لكل من مصرف البحرين المركزي ووزارة الصناعة والتجارة وبورصة البحرين. كما يود المجلس أن يشكر كل الأطراف التي ساهمت في تحقيق غايات وأهداف الشركة، وبالتحديد المقاول الرئيسي شركة جي بي زخريادس، والمشرفين على المشروع مؤسسة محمد صلاح الدين للاستشارات الهندسية، وشركة روتانا لإدارة الفنادق، وجميع المقاولين والاستشاريين الآخرين، وفريق الشركة الذي يقوم بإدارة المشروع والعاملين الآخرين في الشركة، لما قدم جميعهم الجهد والدعم لأنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٤م.

كما يود المجلس أيضاً أن يعبر عن شكره وتقديره للمساهمين في الشركة لتقديمهم الدعم اللازم وصبرهم وتفهمهم للواجبات التي يقوم بها المجلس لتحقيق توقعاتهم.


عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

٢ فبراير ٢٠١٥م

تقرير مدقي الحسابات المستقلين

جرائت ثورنتون - عبد العال
ص.ب: ١١١٧٥
الطابق ١٢، برج النخيل
ضاحية السيف، مملكة البحرين
ت: ١٨٨ ٥٠٠ ١٧٥٠٠ (+٩٧٣)
ف: ١٩٩ ٥٠٠ ١٧٥٠٠ (+٩٧٣)
www.gtbahrain.com
س.ت: ٣٨٨٨٣

إلى المساهمين في
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

تقرير حول البيانات المالية
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبيانات للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسئولية مجلس الإدارة حول البيانات المالية
إن مجلس الإدارة هو الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الضبط الداخلي التي يراها مجلس الإدارة مناسباً لتمكينه من إعداد البيانات المالية بشكل خال من فروقات مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مدقي الحسابات
إن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بالأخلاقيات المهنية ذات العلاقة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتطلب أعمال التدقيق القيام بإجراءات لغرض الحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإيضاحات المفصّل عنها في البيانات المالية، ويعتمد اختيار تلك الإجراءات المناسبة على تقديرنا المهنية بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ وعند تقييم هذه المخاطر نضع في الاعتبار نظم الرقابة الداخلية المعنيه بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية لكي يتم تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في مثل تلك الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء رأي مهني حول فعالية نظم الرقابة الداخلية للشركة، كما يتضمن التدقيق تقييم للسياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساساً لبدء رأي حول أعمال التدقيق.

الرأي
برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أمور أخرى
لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مدقق آخر، وقد أبدى في تقريره المؤرخ في ٥ فبراير ٢٠١٤ رأياً غير متحفظ حول هذه البيانات.

تقرير حول الأمور المالية والتنظيمية الأخرى
بالإضافة إلى ذلك، وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، نفيد بأننا قد حصلنا من الإدارة على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتفق مع البيانات المالية، وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تتفق مع تلك السجلات، ولم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية البحريني أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة أو الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (الأحكام النافذة من المجلد رقم ٦) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي والقوانين والقرارات المتعلقة بها وقواعد وإجراءات بورصة البحرين على وجه قد يؤثر سلباً بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



جرائت ثورنتون

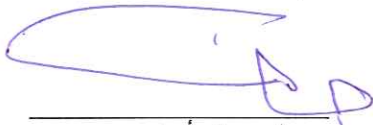
٢ فبراير ٢٠١٥
المنامة - مملكة البحرين

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

بيان المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار بحريني	دينار بحريني		الموجودات غير المتداولة
٣,٠٥٠,٣٩٣	٣,٠٤٩,٥٨٨	٣	ممتلكات، آلات ومعدات
١٧,٨٠٣,٠٧٥	٢٧,٦٩٦,١٤٦	٤	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٠,٨٥٣,٤٦٨	٣٠,٧٤٥,٧٣٤		الموجودات المتداولة
٣,٧٣٨,٠٧١	١,٧٢٠,٨٤٤	٥	ذمم مدينة أخرى
١,٣٠٥,٣٧٦	٨٢٩,٢٩١	٦	النقدية وشبه النقدية
٥,٠٤٣,٤٤٧	٢,٥٥٠,١٣٥		مجموع الموجودات
٢٥,٨٩٦,٩١٥	٣٣,٢٩٥,٨٦٩		حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
-	٥,٥١٥,٥٠٠	١١	أسهم ممتازة
٦,١١٥,٣٠٠	-	١١	اشتراقات أسهم ممتازة
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١	١٢	احتياطي قانوني
١١١,٢٨٩	١,٣٧١		الأرباح المستبقة
٢١,٢٩٢,٢٧٠	٢٠,٥٨٢,٥٥٢		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٨١,٢٢٨	٨,٥٣٢,٧١١	٩	قرض مرابحة
١,١٣٩,٣٨١	١,٠١٤,٨٣١		مبالغ محتجزة دائنة
١,٤٥٧	٤,٠٩٨	١٠	حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٤,٠٢٢,٠٦٦	٩,٥٥١,٦٤٠		المطلوبات المتداولة
٥٨٢,٥٧٩	١,٦١٣,٩٢٩	٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	٦٠٠,٠٠٠	٨	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
-	٩٤٧,٧٤٨		الحصة الجارية من مبالغ محتجزة دائنة
٥٨٢,٥٧٩	٣,١٦١,٦٧٧		مجموع المطلوبات
٤,٦٠٤,٦٤٥	١٢,٧١٣,٣١٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٥,٨٩٦,٩١٥	٣٣,٢٩٥,٨٦٩		

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٥ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهد يوسف أمين

نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندي

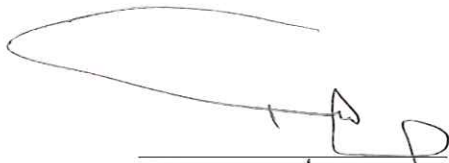
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان الدخل الشامل

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار بحريني	دينار بحريني		
			الإيرادات
			إيرادات أخرى
٣,٥٨٢	-	١٣	
			المصروفات
			تكلفة الموظفين
(٣٥,٦٧٥)	(٤٠,٦٤٧)	١٤	المصروفات الإدارية والعمومية
(١٤٥,٥٤٨)	(٦٨,٣٧٩)	٣	الإستهلاك
(٥٥٨)	(٥٣١)		تكاليف التمويل
(٢٠٩)	(٣٦١)		
(١٨١,٩٩٠)	(١٠٩,٩١٨)		
(١٧٨,٤٠٨)	(١٠٩,٩١٨)		خسارة الفترة المحولة للأرباح المستبقاة
(٠,٠٠١٢)	(٠,٠٠٠٧)	١٥	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٥ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهاد يوسف أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطي قانوني	أشراكات أسهم ممتازة	أسهم ممتازة	رأس المال	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧,٣٢٢,٦٧٨	٢٨٩,٦٩٧	٦٥,٦٨١	١,٩٠٧,٣٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٣
٤,٢٠٨,٠٠٠	-	-	٤,٢٠٨,٠٠٠	-	-	مبالغ مستلمة عن الأسهم الممتازة المكتتب بها من قبل المساهمين
٢١,٤٧٠,٦٧٨	٢٨٩,٦٩٧	٦٥,٦٨١	٦,١١٥,٣٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعاملات مع الملاك
(١٧٨,٤٠٨)	(١٧٨,٤٠٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
٢١,٢٩٢,٢٧٠	١١١,٢٨٩	٦٥,٦٨١	٦,١١٥,٣٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢١,٢٩٢,٢٧٠	١١١,٢٨٩	٦٥,٦٨١	٦,١١٥,٣٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٤
٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	مبالغ مستلمة عن الأسهم الممتازة المكتتب بها من قبل المساهمين
-	-	-	(٦,١١٥,٥٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	-	محول الى الأسهم الممتازة
(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	رسم تعهد اكتاب
٢٠,٦٩٢,٤٧٠	١١١,٢٨٩	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعاملات مع الملاك
(١٠٩,٩١٨)	(١٠٩,٩١٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١,٣٧١	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(١٧٨,٤٠٨)	(١٠٩,٩١٨)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		التسويات :
٥٥٨	٥٣١	الاستهلاك
-	٢١٠	خسارة استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٥٧	٢,٦٤١	صافي مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٥٨٢)	-	إيراد فوائد بنكية
٢٠٩	٣٦١	تكاليف التمويل
(١٧٩,٧٦٦)	(١٠٦,١٧٥)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل
(١,٤٦١,٤٦٧)	٢,٠١٧,٢٢٧	التغير في ذمم مدينة أخرى
(٢,٨٨٨,٧٠١)	١,٠٣١,٣٥٠	التغير في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩٦,٣٢١	٨٢٣,١٩٨	التغير في المبالغ المحتجزة الدائنة
(٤,٤٣٣,٦١٣)	٣,٧٦٥,٦٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٦٩)	(٣٦٩)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	٤٣٣	مبالغ مستلمة من استبعاد ممتلكات، الآلات ومعدات
(٢,٠٩٣,١٨٠)	(٩,٨٩٣,٠٧١)	إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٥٨٢	-	إيراد فوائد بنكية مستلمة
(٢,٠٩١,٤٦٧)	(٩,٨٩٣,٠٧١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٨٨١,٢٢٨	٥,٦٥١,٤٨٣	العوائد من قرض المرابحة
٤,٢٠٨,٠٠٠	٢٠٠	مبالغ مستلمة عن الأسهم الممتازة المكتتب بها من قبل المساهمين
(٢٠٩)	(٣٦١)	تكاليف تمويلية مدفوعة
٧,٠٨٩,٠١٩	٥,٦٥١,٣٢٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٦٣,٩٣٩	(٤٧٦,٠٨٥)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٧٤١,٤٣٧	١,٣٠٥,٣٧٦	النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
١,٣٠٥,٣٧٦	٨٢٩,٢٩١	النقدية وشبه النقدية كما في نهاية الفترة
		متمثلة في :
٣	١٤٦	نقد في الصندوق
١,٣٠٥,٣٧٣	٨٢٩,١٤٥	أرصدة البنوك
١,٣٠٥,٣٧٦	٨٢٩,٢٩١	

المعاملات غير النقدية:

لقد تم استبعاد المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة (رسم تعهد اكتتاب) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني من حركة المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة والأنشطة التمويلية.

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(١) الشركة والأنشطة:

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة التجارة والصناعة تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥. إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في البناء والاستثمار في الفنادق. إن المقر الرئيسي للشركة يقع في مملكة البحرين.

(٢) ملخص السياسات المحاسبية المهمة:

(أ) أساس الإعداد:

لقد أعدت البيانات المالية المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. تعرض البيانات المالية للشركة بالدينار البحريني.

(ب) أساس الالتزام:

لقد تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً لقانون الشركات التجارية البحريني و المتطلبات النافذة للدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي وقواعد وإجراءات بورصة البحرين.

(ت) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤:

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ وتفصيلها كما يلي:

- معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢ "مقاصة الأصول والمطلوبات المالية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢)" للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤؛
 - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "إفصاحات المبلغ القابل للإسترداد للأصول الغير المالية (تعديل المعيار المحاسبي رقم ٣٦)" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤)؛ و
- لا نتوقع الإدارة بأن يكون للمعايير المذكورة أعلاه أي أثر مادي على المركز المالي للشركة او نتائج عملياتها.

(ث) معايير يجب تطبيقها ولكنها لا تنطبق على الشركة:

تم إصدار معايير وتفسيرات جديدة والتي لا تنطبق على الشركة وليس لها تأثير مادي على المركز المالي للشركة ونتائج عملياتها.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧، "المنشآت الإستثمارية (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧)" (فعالة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤)؛ و
- التفسير رقم الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٢١، "الضرائب" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ج) معايير وتفسيرات غير سارية التطبيق:

تم إصدار معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات على معايير سابقة وهي غير سارية التطبيق ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨، "بيع مساهمة الأصول بين المستثمرين والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة (التعديلات المقترحة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)" (فعالة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١، "الإستثمارات ذات التنظيمات المشتركة (التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١)" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم ١٤، "الحسابات المؤجلة الناتجة عن تحديد الأسعار تنظيمياً" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" (فعالة من فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨، "توضيحات متعلقة بطرق مقبولة من الاستهلاك والإطفاء (التعديلات على معيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨)" (اعتباراً من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١، "الزراعة (التعديلات المقترحة على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١)" (اعتباراً من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩)" (اعتباراً من فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ "طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (التعديلات المقترحة على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)" (فعالة من فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- التحسينات السنوية للدورات ٢٠١٠-٢٠١٢ و ٢٠١١-٢٠١٣ (فعالة من فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤). الدورة جديدة من التحسينات تتضمن تعديلات على المعايير التالية:
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ - التطبيق الأول للمعايير الدولية للتقارير المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ - الدفع على أساس الأسهم. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - دمج الأعمال. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ - قطاعات التشغيل. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمصانع والمعدات؛ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ - الأصول غير الملموسة. المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ - الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ - الأصول غير الملموسة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - الإستثمارات العقارية؛و
- التحسينات السنوية للدورة ٢٠١٢-٢٠١٤ (فعالة من فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦). دورة جديدة من التحسينات تتضمن تعديلات على المعايير التالية:
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون للمعايير المذكورة أعلاه أي أثر مادي على المركز المالي للشركة أو نتائج عملياتها.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ج) ممتلكات، آلات ومعدات:

أظهرت الممتلكات، آلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة فيما عدا الأرض المملوكة، حيث أنها لا تستهلك وتعتبر ذات عمر إنتاجي غير منتهي. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي صرفت على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات فيما عدا الأرض المملوكة بعد استنزال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع، إن الفئات الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات ومعدلات إستهلاكها المتوقعة هي كالتالي:

معدات مكتبية	٢٠%
سيارات	٢٠%

أرباح وخسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية ويتم أخذها بعين الاعتبار في احتساب صافي الربح.

مصاريف الصيانة والتجديدات تحتسب ضمن بيان الدخل الشامل حين إنفاقها تحت الإيرادات الأخرى أو مصاريف أخرى.

إذا كان هناك إشارة إلى تغير كبير في معدل الاستهلاك، والعمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصل، يتم فيها مراجعة انخفاض قيمة ذلك الأصل بأثر رجعي لتعكس التوقعات الجديدة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتمثل في نفقات البناء وتشبيد الجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسملتها ويبدأ استهلاكها عند اكتمال تنفيذها وجاهزيتها للاستخدام التجاري.

خ) انخفاض القيمة:

تتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا ما كانت هناك دلائل عن وجود انخفاض في القيمة وفي حالة وجودها فإنه يتم بموجبها تقدير قيمة الموجودات المتوقع استردادها. تحتسب خسائر انخفاض القيمة إذا فاقت القيمة الدفترية لأي أصل من الأصول المتوقع استردادها وتحمل هذه الخسائر على بيان الدخل الشامل. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في حال وجود دلائل على أن الانخفاض في القيمة لم يعد موجود وحصول تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة المتوقع استردادها.

د) النقدية وشبه النقدية:

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وشبه النقدية في أرصدة البنوك والنقد في الصندوق.

ذ) المخصصات:

تحتسب المخصصات حينما يكون على الشركة التزام قائم نتيجة لأحداث سابقة تحتم عليها تحويل مواردها الاقتصادية للغير لتسوية ذلك الالتزام شريطة أن يكون بالإمكان تحديد قيمة ذلك الالتزام بطريقة موثوق بها.

ر) حقوق الموظفين:

يتم احتساب مخصص مستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازة السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناتجة عن خدماتهم على أساس الاستحقاق. تساهم الشركة عن الموظفين البحرينيين في نظام التقاعد المدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي التابعة لحكومة مملكة البحرين. وهذا النظام التقاعدي محدد المنافع وتحتسب الإشتراكات التي تسدها الشركة في النظام حسب حصة الشركة في هذا النظام المساهم والتي تعتبر خطة مساهمة معرفة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ويتم حسابها في المصروفات ضمن بيان الدخل الشامل.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فقد تم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني للقطاع الأهلي - العام ٢٠١٢. وذلك حسب مدة الخدمة والراتب النهائي للموظف الأجنبي. تعتبر هذه المطلوبات الغير ممولة خطة استحقاق محددة والتي تمثل خطة استحقاقات معرفة حسب المعيار الدولي رقم ١٩. وقد تم عمل مخصص على إقتراض ترك جميع الموظفين خدمة الشركة في تاريخ بيان المركز المالي. لقد تم إظهار مخصصات نهاية الخدمة للموظفين غير البحرينيين ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي.

ز) الإيرادات الأخرى:

يتم احتساب الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق أو عند ثبوت حق الشركة في الحصول على السداد.

س) تكاليف الإقتراض:

تشمل تكاليف الإقتراض الفائدة على إقتراضات الشركة. تتم رسلة تكاليف الإقتراض التي تنجم بصورة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل خلال الفترة اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. يتم خصم تكاليف الإقتراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها تحت بند "تكاليف التمويل".

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ش) الأدوات المالية:

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. كما يتم عدم تحقق أصل مالي (بالكامل أو جزء منه) إما عند تحويل الشركة لكافة مخاطر و مزايا الملكية أو عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكل مخاطر ومزايا الملكية وعندما تفقد السيطرة على ذلك الأصل المالي أو جزء منه. ولا يتم تحقق التزام مالي عندما يتم الاعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية في وقت لاحق كما هو مبين أدناه :

١) الموجودات المالية:

لغرض القياس اللاحق ، يتم تصنيف الموجودات المالية في التصنيفات التالية عند التسجيل الأولي:

القروض والمستحقات. القروض والمستحقات هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مدرجة في أي سوق نشط. بعد الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ، يتم حذف مخصص انخفاض القيمة النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة الأخرى تصنف تحت تصنيف الأدوات المالية.

٢) المطلوبات المالية:

تقاس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، باستثناء المطلوبات المالية التي عقدت للبيع أو المعينة بالقيمة السوقية عن طريق الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها لاحقاً بالقيمة السوقية بالإضافة إلى احتساب الربح أو الخسارة في بيان الدخل. الذمم التجارية الدائنة وأخرى، مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة، قرض مرابحة و مبالغ محتجزة دائنة تصنف تحت تصنيف المطلوبات المالية للشركة.

أ) الالتزامات المحتملة:

لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة في البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها إلا في حال كان إحتمال وجود تدفقات محتملة للمنافع الاقتصادية خارج الشركة بعيد أو غير متوقع. التدفقات المحتملة للمنافع الاقتصادية للشركة التي لا تلي معايير الاستحقاق للأصل لا تعتبر موجودات محتملة.

ب) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة:

البيانات المالية للشركة في إطار المعايير الدولية تتطلب استعداد الشركة لتقديم الأحكام والتقديرات التي تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية والملاحظات المتعلقة بها. الأحداث الممكنة وقوعها في المستقبل قد تؤثر في الأحكام والأفتراضات المستخدمة في التوصل إلى تقديرات للتغيير. وتنعكس آثار أي تغيير في الأحكام والتقديرات الواردة في البيانات المالية للشركة لأنها تصبح قابلة للتحديد بشكل معقول.

١) الأحكام :

يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار إستناداً إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية، التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف.

٢) استخدام التقديرات :

الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات في تاريخ المركز المالي ، التي لها خطر كبير قد يؤدي الى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة وذلك حسب المبين أدناه:

العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك في تاريخ كل تقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قدرت الإدارة العمر الافتراضي لأصول الشركة والذي يتمثل كأداة مساعدة. ويتم تحليل القيمة الدفترية في الإيضاح ٣ والنتائج الفعلية، ومع ذلك ، قد تختلف بسبب التقادم النقدي.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٣) ممتلكات، آلات ومعدات:

٢٠١٣	٢٠١٤	سيارات	معدات مكتبية	الأراضي المملوكة	التكلفة
المجموع	المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣,٠٦٨,٦٥٥	٣,٠٧٠,٥٢٤	٤,٧٧٥	١٧,٤٣٦	٣,٠٤٨,٣١٣	في ١ يناير
١,٨٦٩	٣٦٩	-	٣٦٩	-	الإضافات
-	(٦,٦٠١)	-	(٦,٦٠١)	-	الاستبعادات
٣,٠٧٠,٥٢٤	٣,٠٦٤,٢٩٢	٤,٧٧٥	١١,٢٠٤	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر
الاستهلاك المتراكم					
١٩,٥٧٣	٢٠,١٣١	٤,٧٧٥	١٥,٣٥٦	-	في ١ يناير
٥٥٨	٥٣١	-	٥٣١	-	الاستهلاك خلال السنة
-	(٥,٩٥٨)	-	(٥,٩٥٨)	-	الاستبعادات
٢٠,١٣١	١٤,٧٠٤	٤,٧٧٥	٩,٩٢٩	-	في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية					
-	٣,٠٤٩,٥٨٨	-	١,٢٧٥	٣,٠٤٨,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٠٥٠,٣٩٣	-	-	٢,٠٨٠	٣,٠٤٨,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

خلال العام ٢٠١٤، تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة من قبل ثلاثة مثنين عقاريين مهنيين مستقلين على أساس القيمة السوقية المقدرة، والتي تراوحت بين ٤,٨٤٤,١٢٣ دينار بحريني و ٥,٧٢٠,٦٧٨ دينار بحريني وقد قامت الشركة بأخذ التقييم الأقل قيمة كأساس متحفظ والذي بلغ ٤,٨٤٤,١٢٣ دينار بحريني وذلك للتأكد من عدم ضرورة احتساب مخصص للانخفاض في قيمة الأرض. إن الأرض مرهونه كضمان لقرض المراجعة الذي حصلت عليه الشركة (إيضاح ٩).

(٤) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ:

٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد الإفتتاحي
دينار بحريني	دينار بحريني	تكاليف الإنشاءات المتكبدة خلال الفترة/ السنة (أ)
١٥,٧٠٩,٨٩٥	١٧,٨٠٣,٠٧٥	رسوم الهندسة المعمارية والاستشارات
١,٦٤٣,٧٢٧	٩,٦٣٢,٨٨٤	
٤٤٩,٤٥٣	٢٦٠,١٨٧	
١٧,٨٠٣,٠٧٥	٢٧,٦٩٦,١٤٦	الرصيد الختامي

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل المصروفات المتكبدة على الإنشاءات والاستشارات ورسوم الهندسة المعمارية لمباني الفندق في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين.

ترى إدارة الشركة، إن الأرصدة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة.

(أ) تشمل هذه المبالغ تكاليف تمويل مجمعة بقيمة ٣٧٤,٢٠٢ دينار بحريني (٢٠١٣: ٢٦,٩٧٧ دينار بحريني) وهي متعلقة بشكل مباشر بشراء وإنشاء أو إنتاج لأصل مؤهل. بلغت الفوائد التمويلية المرسلة خلال الفترة ٣٤٧,٢٢٥ دينار بحريني (٢٠١٣: ٢٦,٩٧٧ دينار بحريني).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٥) ذمم مدينة أخرى :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٧٣٣,٨٥٧	١,٧١٥,٢٦٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
٢,٣٠٤	٢,٣٠٤	ودائع
٩٧٦	٢,٣٠٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٣٤	٩٧١	ذمم مدينة أخرى
<u>٣,٧٣٨,٠٧١</u>	<u>١,٧٢٠,٨٤٤</u>	

جميع المبالغ هي قصيرة الأجل. إن القيم الدفترية للذمم المدينة الأخرى تعتبر مقبولة ومساوية لقيمتها العادلة كما في تاريخ المركز المالي. تم عرض تحليل أعمار الذمم المدينة الأخرى غير مضمحلة الدفع كما هو موضح في إيضاح رقم ١٩ ج.

(٦) النقدية وشبه النقدية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣	١٤٦	النقد في الصندوق
١,٣٠٥,٣٧٣	٨٢٩,١٤٥	أرصدة البنوك
<u>١,٣٠٥,٣٧٦</u>	<u>٨٢٩,٢٩١</u>	

ليس هناك أي قيود على الأرصدة في البنوك في تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

(٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٥٦٣,٩٤٧	١,٥٩٢,٨٠١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٥,٩٤٤	١٥,٩٤٤	مبالغ اكتتاب أسهم قابلة للإسترداد
٢,٦٨٨	٥,١٨٤	مخصص إجازات الموظفين
<u>٥٨٢,٥٧٩</u>	<u>١,٦١٣,٩٢٩</u>	

القيمة الدفترية للذمم التجارية الدائنة وأخرى تظهر بصورة تقريبية للقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٨) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٢٠١٤
دينار بحريني

٦٠٠,٠٠٠

بي إم أي (ش.م.ب.)

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة غير مضمون الدفع وبدون فوائد وبدون موعد سداد محدد.

(٩) قرض مرابحة:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار بحريني	دينار بحريني
٢,٨٨١,٢٢٨	٨,٥٣٢,٧١١
-	-
٢,٨٨١,٢٢٨	٨,٥٣٢,٧١١

بيت التمويل الكويتي

ناقص: الحصة الجارية

الحصة غير الجارية

إن قرض المرابحة يتمثل في عقد مرابحة إسلامية بقيمة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني مع بيت التمويل الكويتي وذلك بغرض استكمال أعمال البناء لفندق ومجمع سكني في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين. إن هذا التسهيل يحمل معدل ربح ٦,٧٥% سنوياً على أن يتم مراجعة معدل الربح بعد ٢٦ شهراً من تاريخ أول سحب من خط الإئتمان. سنتاح للشركة فترة سماح مدتها ٢٦ شهراً مع عدم دفعها للأرباح على التسهيل خلال الأشهر الـ ١٨ الأولى وسداد الأرباح على فترات ربع سنوية بعد ذلك. في نهاية فترة السماح فإن الشركة لديها خيار من خيارين، أما تسوية أصل القرض والفائدة في نهاية فترة الـ ٢٦ شهراً، وأما الحصول على تسهيل جديد من البنك، بحسب تقدير البنك، لمدة أقصاها ١٥٤ شهراً متضمنة فترة سماح قدرها ٤ اشهر مع دفعها للربح خلال فترة السماح هذه. أهم الضمانات مقابل عقد المرابحة الإسلامية تتكون من سندات إذن موقعة من قبل المخولين بالتوقيع لدى الشركة، رهن للأرض والمبنى (الذي يحمل صك ملكية رقم ١٤٦٩٥٩) (إيضاح رقم ٣) والتنازل عن سندات الأداء لصالح البنك وشيكات آجلة الدفع، والتنازل عن عائدات المشروع وتحويلها إلى حساب الشركة ببيت التمويل الكويتي، وخطاب توصية من المساهمين الرئيسيين لدعم المشروع.

إن إجمالي قرض المرابحة قد تم تبويبه كمطلوبات غير متداولة وذلك لأن مبلغ القرض واجب السداد بعد مرور إثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي.

(١٠) حقوق نهاية الخدمة للموظفين :

إن التغيير في مخصص حقوق نهاية خدمة الموظفين الخاصة بالأجانب هو كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار بحريني	دينار بحريني
-	١,٤٥٧
١,٤٥٧	٢,٦٤١
١,٤٥٧	٤,٠٩٨

كما في ١ يناير

صافي المبالغ المخصصة خلال

كما في ٣١ ديسمبر

عدد الموظفين العاملين بالشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كان ٦ موظفين (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤ موظفين).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(١١) رأس المال:

٢٠١٣
دينار بحريني

٢٠١٤
دينار بحريني

المصرح به:

الأسهم العادية

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٣: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد (٢٠١٣: ٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد)

٦,٤٥٠,٠٠٠

٦,٤٥٠,٠٠٠

المصدر:

الأسهم العادية

١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٣: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)

١٥,٠٠٠,٠٠٠

١٥,٠٠٠,٠٠٠

أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦١,١١٥ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد (٢٠١٣: ٦١,١٥٣ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد) ناقصاً: رسم تعهد اكتتاب

- ٦,١١٥,٥٠٠

- (٦٠٠,٠٠٠)

- ٥,٥١٥,٥٠٠

المكتتب فيه:

أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦١,١٥٣ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

٦,١١٥,٣٠٠

-

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من إجمالي الأسهم العادية المكتتب فيها والمدفوعة بالكامل، بلغت قيمة الإكتتاب العيني مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والذي تمثل في أرض مساهمة من قبل أحد المساهمين - بي إم أي (ش.م.ب.).

وفقاً للقرار الذي صدر في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٢، تمت الموافقة على إصدار أسهم ممتازة قابلة للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير مترابطة الأرباح للمساهمين الحاليين وتفويض مجلس الإدارة في إنهاء كافة المعاملات ذات صلة.

في وقت لاحق، في ٧ مايو ٢٠١٢، اتخذ مجلس الإدارة قراراً بالدعوة إلى اكتتاب المساهمين في ٥٧,٥٠٠ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير مترابطة الأرباح بقيمة اسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم مع فترة استحقاق لمدة سنتين من تاريخ التخصيص وقابلة للتديد إلى سنتين إضافيتين وفقاً لتقدير المجلس.

وافق مساهمو الشركة على زيادة إجمالي الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد إلى ٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣.

في ١٧ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بالتوقيع على عقد مزاولة إسلامية بقيمة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني مع بيت التمويل الكويتي وذلك بغرض استكمال أعمال البناء لفندق ومجمع سكني باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين (إيضاح ٩). إن عقد التمويل هذا خاضع لضخ المساهمين لإجمالي مساهمة قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والتي سوف تستخدم للمشروع. إن هذا الشرط قد تحقق في العام ٢٠١٣ من خلال ضخ أحد المساهمين الرئيسيين من خلال الإكتتاب في الأسهم الممتازة.

في حالة الفشل أو التأخير في دفع قسطين متتالين، فإن لدى البنك الحق في إلغاء التسهيل، كما يحق له أيضاً بيع العقارات المرهونة لصالحه وحسب تقديره تماماً ولتسوية المستحقات على الشركة. أيضاً، في حالة انخفاض قيمة العقارات الضامنة للتسهيل، يجب على الشركة توفير ضمانات أخرى إضافية سواء عقارات أو أوراق مالية للحفاظ على تغطية الضمان اللازمة.

في ١٣ مارس ٢٠١٤، إعتمدت الجمعية العامة العادية نتائج الإكتتاب في الأسهم الممتازة القابلة للتحويل وغير قابلة للسداد وغير مجمعة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم بالشروط المذكورة أعلاه.

في ٨ أبريل ٢٠١٤، أصدرت إدارة مراقبة الأسواق المالية التابعة لمصرف البحرين المركزي خطاب عدم ممانعة متعلق بزيادة رأس المال وإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية وغير مجمع الأرباح وغير مشارك في الأرباح الإضافية بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم ممتاز، وعليه تم إصدار شهادات الأسهم الممتازة للمساهمين. تكاليف المعاملات المتعلقة برسوم الإكتتاب لشركة بي إم أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم خصمها من حقوق المساهمين. سيتم خصم هذا المبلغ من الأسهم الممتازة بعد الحصول على موافقة من مصرف البحرين المركزي. التغيير في عقد التأسيس للشركة قيد الإجراء اعتباراً من تاريخ التقرير.

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم العادية

الجنسية	عدد الاسهم دينار بحريني	نسبة الملكية
بحرينية	٤٥,٧٠١,٨٨٠	٣٠,٤٧%
إماراتي	١٤,٩٣٩,٩٩٣	٩,٩٦%
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	٧,٥%
متعددة	٧٨,١٠٨,١٢٧	٥٢,٠٧%
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

بي إم أي (ش.م.ب.)
السيد سليمان أحمد الحوقاني
السيد ناصر محمد النوبس
عامة الشعب

مساهمي الأسهم العادية لديهم حقوق تصويت متساوية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

نمط توزيع الأسهم العادية، والتي تحدد عدد المساهمين والنسب المئوية في الفئات التالية هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
%٣٧,٥٣	٥٦,٣٠١,٤٩١	٣,٢٤٤	اقل من ١%
%١٤,٥٤	٢١,٨٠٦,٦٣٦	١١	١% إلى أقل من ٥%
%١٧,٤٦	٢٦,١٨٩,٩٩٣	٢	٥% إلى أقل من ١٠%
%٣٠,٤٧	٤٥,٧٠١,٨٨٠	١	١٠% إلى أقل من ٥٠%
%١٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
%٣٩,٢٤	٥٨,٨٥٦,٠٧٨	٣,٢٥١	اقل من ١%
%١٢,٩٠	١٩,٣٥٢,٠٤٩	١٠	١% إلى أقل من ٥%
%١٧,٣٩	٢٦,٠٨٩,٩٩٣	٢	٥% إلى أقل من ١٠%
%٣٠,٤٧	٤٥,٧٠١,٨٨٠	١	١٠% إلى أقل من ٥٠%
%١٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٦٤	

يملك اعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة ما نسبته ١١,٧١% من إجمالي الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١,٤٩%).

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم الممتازة

نسبة الملكية	عدد الاسهم دينار بحريني	الجنسية	
%٩٨,١١	٦٠,٠٠٠	بحرينية	بي إم آي (ش.م.ب.) عامة الشعب
%١,٨٩	١,١٥٥	متعددة	
%١٠٠	٦١,١٥٥		

نمط توزيع الأسهم الممتازة، والتي تحدد عدد المساهمين والنسب المئوية في الفئات التالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
%٠,٤٠	٢٤٣	١٥	اقل من ١%
%١,٤٩	٩١٢	١	١% إلى أقل من ٥%
%٩٨,١١	٦٠,٠٠٠	١	٥% إلى أقل من ٩٩%
%١٠٠	٦١,١٥٥	١٧	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
٠,٤٠%	٢٤٣	١٥	أقل من ١%
١,٤٩%	٩١٢	١	١% إلى أقل من ٥%
٩٨,١١%	٥٩,٩٩٨	١	٥% إلى أقل من ٩٩%
١٠٠%	٦١,١٥٣	١٧	

(١٢) الإحتياطي القانوني:

بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، يتم تحويل نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة قبل التوزيع إلى حساب الإحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. خلال السنة لم يتم تحويل أي مبلغ إلى حساب الإحتياطي القانوني حيث أن الشركة قد تكبدت خسائر (٢٠١٣: لا شيء).

(١٣) إيرادات أخرى:

٢٠١٣
دينار بحريني
<u>٣,٥٨٢</u>

ايراد الفوائد البنكية

(١٤) المصروفات الإدارية والعمومية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٠,٧٨٤	١٩,٧٧٤	أتعاب مهنية
١٦,٥٠٠	١٨,٣٧٥	رسوم الاشتراك في البورصة
٩,٤٠٠	١٠,٢٠٠	أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس
٦,٩٢٦	٦,٥٠٨	مصروفات إعلانات
١٠,٤٩٨	٤,٦٨١	إيجار المكتب
-	٢١٠	خسارة استبعاد ممتلكات، الات ومعدات
٧٢,٨٧٢	-	غرامات التأخر في سداد المستحقات
٨,٥٦٨	٨,٦٣١	مصروفات اخرى
<u>١٤٥,٥٤٨</u>	<u>٦٨,٣٧٩</u>	

ان غرامات التأخير في سداد المستحقات تتمثل في المبالغ المدفوعة إلى أحد مقاولي الشركة الناتجة عن التأخر في سداد مستحقاته خلال السنة.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(١٥) الخسارة للسهم:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(١٧٨,٤٠٨)	(١٠٩,٩١٨)	البسط صافي خسارة الفترة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية والمخففة للسهم
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المقام المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم
(٠,٠٠١٢)	(٠,٠٠٠٧)	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، استلمت الشركة اشتراكات في عدد ٦١,١٥٥ سهم ممتاز غير قابل للاسترداد، وغير مشارك في الأرباح وغير متراكمة الأرباح وقابلة للتحويل لأسهم عادية من قبل المساهمين الحاليين. وفقاً لنشرة إصدار الأسهم الممتازة فإن التحويل يكون بمعدل ١,٣٠٠ سهم عادي لكل سهم ممتاز واحد مملوك في تاريخ التحويل. ولغرض احتساب الخسارة المخففة للسهم تم ترجيح عدد الاسهم الممتازة إلى عدد الأيام القائمة منذ تاريخ الموافقة عليها بالجمعية العامة غير العادية.

لم يتم الأخذ في الإعتبار الأسهم الممتازة وعددها ٦١,١٥٥ سهم ممتاز غير قابلة للاسترداد، وغير مشاركة في الأرباح وغير متراكمة الأرباح وقابلة للتحويل للأسهم عادية في حساب الخسارة المخففة للسهم حيث انها مقاومة للانخفاض وستقل من الخسارة للسهم.

(١٦) المعلومات القطاعية:

وحيث أنه لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية في هذا المجال، لذا فإنه ليس من الضروري إظهار أية معلومات عن القطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وعليه لم يتم إظهار معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية.

(١٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة، المدراء، المساهمين، عائلاتهم والأعمال التجارية والمؤسسات التي تكون تحت سيطرتهم. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم ضمن ظروف الأعمال التجارية الإعتيادية. تم عرض الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ بيان المركز المالي بشكل منفصل في بيان المركز المالي.

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

٢٠١٣	٢٠١٤	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني		
-	٦٠٠,٠٠٠	رسوم الاككتاب	بي إم أي (ش.م.ب.).
٩,٤٠٠	١٠,٢٠٠	أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس	اعضاء مجلس الإدارة

(١٨) الالتزامات:

(أ) التزامات الإيجار التشغيلية

إجمالي الحد الأدنى للالتزامات الإيجار المستقبلية للشركة الناتجة عن إبرام عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٨٤٠	٣,٨٤٠	خلال سنة
٣,٨٤٠	-	أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
٧,٦٨٠	٣,٨٤٠	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ب) التزامات رأسمالية

الالتزامات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٣,٧٨٩,٥٣٣	٦,٧٠٣,٧٥٨	تكاليف الإنشاء
٣٠١,٢٤٥	٥٠,٠٠٠	رسوم إدارة واستشارات المشروع
<u>١٤,٠٩٠,٧٧٨</u>	<u>٦,٧٥٣,٧٥٨</u>	

(١٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

الأدوات المالية للشركة تشمل النقدية وشبه النقدية، الذمم المدينة الأخرى، ذمم تجارية دائنة وأخرى، مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة، قرض مرابحة و مبالغ محتجزة دائنة الهدف الرئيسي من هذه الأدوات المالية هو تمويل تشغيل الشركة.

تقوم الشركة بمراجعة سياساتها بشكل دوري وعلى مدار السنة.

المخاطر الرئيسية الناجمة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر معدل الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر صرف العملات الأجنبية والمخاطر الائتمانية. يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة هذه المخاطر كما هو مبين أدناه.

أ- مخاطر معدل الفائدة:

إن سياسة الشركة هي تخفيض مخاطر معدل الفائدة على المطلوبات المالية طويلة الأجل. الشركة غير معرضة لمخاطر تغير معدل الفائدة حيث أن قرض المرابحة تحتسب عليه فائدة بمعدل ثابت.

ب- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر الناتجة من عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها. تهدف الشركة للمحافظة على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام النقدية وشبه النقدية.

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

مستحق خلال سنة	مستحق بين سنة واحدة الى ٥ سنوات	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٨,٥٣٢,٧١١	٨,٥٣٢,٧١١	قرض مرابحة
٩٤٧,٧٤٨	١,٠١٤,٨٣١	١,٩٦٢,٥٧٩	مبالغ محتجزة دائنة
١,٦٠٨,٧٤٥	-	١,٦٠٨,٧٤٥	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
<u>٣,١٥٦,٤٩٣</u>	<u>٩,٥٤٧,٥٤٢</u>	<u>١٢,٧٠٤,٠٣٥</u>	

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

مستحق خلال سنة	مستحق بين سنة واحدة الى ٥ سنوات	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٢,٨٨١,٢٢٨	٢,٨٨١,٢٢٨	قرض مرابحة
-	١,١٣٩,٣٨١	١,١٣٩,٣٨١	مبالغ محتجزة دائنة
٥٧٩,٨٩١	-	٥٧٩,٨٩١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>٥٧٩,٨٩١</u>	<u>٤,٠٢٠,٦٠٩</u>	<u>٤,٦٠٠,٥٠٠</u>	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ت- مخاطر العملة الأجنبية:

الشركة غير معرضة بشكل أساسي لخطر التغير في أسعار العملات الأجنبية المتعلقة بالمعاملات بالعملات. وينشأ التعرض عندما تكون المعاملة مقيمة بعملات غير العملة الوظيفية للوحدة التشغيلية أو الطرف المقابل. تراقب الإدارة بعناية مخاطر العملة الأجنبية. غالبية معاملات الشركة بالدينار البحريني.

ث- المخاطر الائتمانية:

تتعامل الشركة مع الأطراف المعترف بها وذات جدارة ائتمانية فقط. وهذه هي سياسة الشركة بحيث أن كل العملاء الذين يرغبون بالتعامل عن طريق شروط ائتمانية يخضعون لإجراءات التحقق من الائتمان. تتم مراجعة سنوية وتقييم للحسابات لتقييم الوضع الائتماني للعملاء.

الجدول المبين أدناه يوضح الحد الأقصى لإجمالي تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بدون الأخذ في الاعتبار تأثير التعزيزات الائتمانية وغيرها من التقنيات لتخفيف مخاطر الائتمان كما في ٣١ ديسمبر.

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٢٣٨	٣,٢٧٥	ذمم مدينة أخرى
١,٣٠٥,٣٧٣	٨٢٩,١٤٥	أرصدة البنوك
<u>١,٣٠٨,٦١١</u>	<u>٨٣٢,٤٢٠</u>	

ج- جودة الائتمان لكل فئة من فئات الموجودات المالية:

تتم إدارة جودة الائتمان للموجودات المالية عن طريق الشركة باستخدام تصنيفات داخلية للائتمان. الجودة الائتمانية للموجودات المالية المبينة أعلاه كانت من ذات الجودة الائتمانية العالية والتي تغطي، كما في تاريخ التقرير، الحسابات للعملاء منتظمي الدفع، وذوي الوضع الائتماني الجيد، والذين ليس لديهم سجل تاريخي للتأخر في دفع الدين لفترة محددة.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للشركة والتي تشمل النقدية وشبه النقدية، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ من عجز الطرف المقابل ويساوي أقصى ما تتعرض له القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية كما هو مبين في بيان المركز المالي.

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. الموجود المالي يكون متأخر الدفع عندما يفشل الطرف المقابل في إتمام الدفع عند استحقاق التعاقد.

غير متأخرة الدفع
غير مضمحلة
الدفع
دينار بحريني

٣,٢٧٥	ذمم مدينة أخرى
٨٢٩,١٤٥	أرصدة البنوك
<u>٨٣٢,٤٢٠</u>	

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. الموجود المالي يكون متأخر الدفع عندما يفشل الطرف المقابل في إتمام الدفع عند استحقاق التعاقد.

غير متأخرة الدفع
غير مضمحلة
الدفع
دينار بحريني

٣,٢٣٨	ذمم مدينة أخرى
١,٣٠٥,٣٧٣	أرصدة البنوك
<u>١,٣٠٨,٦١١</u>	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(٢٠) سياسة إدارة رأس المال:

الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال للشركة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي صحي نسب رأس مال من أجل دعم أعمالها وتنمية عوائد المساهمين.

تقوم الشركة بمراقبة نسب عن طريق استخدام رأس المال إلى نسبة المديونية، والتي تتمثل في رأس المال مقسوماً على إجمالي التمويل.

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢١,٢٩٢,٢٧٠	٢٠,٥٨٢,٥٥٢	مجموع حقوق الملكية
(١,٣٠٥,٣٧٦)	(٨٢٩,٢٩١)	يطرح: النقدية وشبه النقدية
<u>١٩,٩٨٦,٨٩٤</u>	<u>١٩,٧٥٣,٢٦١</u>	رأس المال
٢١,٢٩٢,٢٧٠	٢٠,٥٨٢,٥٥٢	مجموع حقوق الملكية
٢,٨٨١,٢٢٨	٨,٥٣٢,٧١١	قرض مرابحة
<u>٢٤,١٧٣,٤٩٨</u>	<u>٢٩,١١٥,٢٦٣</u>	إجمالي التمويل
٠,٨٣	٠,٦٨	نسبة رأس المال لإجمالي التمويل

(٢١) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير:

لم تطرأ أي تعديلات أو أحداث هامة بين تاريخ إصدار التقرير وتاريخ الموافقة عليه.

(٢٢) أرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام الماضي كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام العام الحالي.

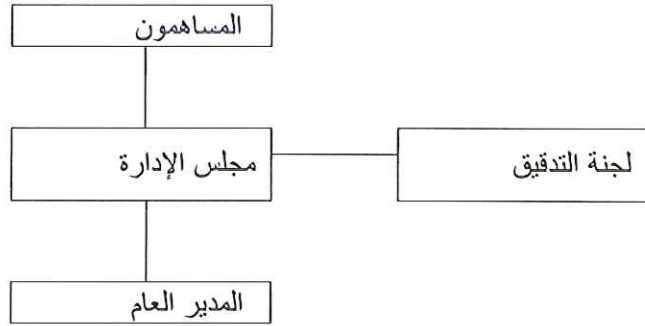
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

تقرير الحوكمة الإدارية

تُعد الحوكمة الإدارية بتعزيز الانصاف والشفافية ومفهوم المسؤولية في الشركات. وهي عملية مستمرة تهدف إلى تحويل الشركات إلى كيانات أكثر ديموقراطية ينتج عنها إدارة مسؤولة مهينة لتحقيق القيمة المضافة على المدى البعيد. والشركة ملتزمة بوضع سياسات الحوكمة الإدارية وبالتنفيذ المبرمج لهذه السياسات كل ما يكون ذلك ممكناً في ضوء الحقيقة التي مفادها كون الشركة، رغم أنها مدرجة في بورصة البحرين، لا تزال تحت التأسيس ولم تبدأ حتى الآن أي عمليات مدرة للإيراد. ولذلك فإن الهيكل التنظيمي والقوى العاملة فيها لا يزالان في مستواهما المبدئي والأدنى. وليس من المتوقع الوصول إلى مستوى تشغيلي متكامل إلا مع الانتهاء من تشييد الفندق والبدء في تشغيله.

ومع ذلك، فإن الشركة عاكفة حالياً على وضع دليل لمتطلبات الحوكمة الإدارية. وسيتلو ذلك محاولة لوضع خطة لتنفيذ متطلبات الحوكمة الإدارية. وعندما يكون الالتزام بأي من متطلبات الحوكمة غير ممكن، خاصة وإن الشركة وكما تم توضيحه أعلاه في مرحلة تطويرية، ستضمن الخطة الثغرات في التنفيذ. ومن أجل أن تضمن الشركة بأن ما تقوم به في هذا المجال يمتثل مع متطلبات الجهات الرقابية المعنية، فهي تقوم باستشارة هذه الجهات باستمرار.

هيكل الحوكمة:



المسؤولية:

حيث أن الشركة في مرحلتها التأسيسية وهي تعكف الآن على تنفيذ أول مشروع لها الذي هو إنشاء فندق خمس نجوم، فإن التوظيف للقوى العاملة قد بدأ وسيتم زيادة عدد الموظفين تدريجياً حتى وقت افتتاح الفندق بعد عدة شهور من الآن. والشركة ليس لديها إلا عدد محدود من الموظفين، وبالتالي لا يمكن توفير كثير من الوظائف التنظيمية والتي تنص عليها مبادئ الحوكمة الإدارية. ووظيفة الالتزام يقوم بها المدير العام تحت مظلة لجنة التدقيق.

المساهمون:

تتركز ملكية الشركة في مؤسسات وأفراد مرموقين بما يزيد على ٧٥% من رأس مال الشركة. كما بلغت ملكية أعضاء مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ١١,٧١% من رأس المال. وهذا مفصل في الإيضاح رقم ٩ من البيانات المالية.

السياسات واللوائح:

وبسبب الوضع الحالي للشركة والمتمثل في العدد المحدود للموظفين وللوظائف التنظيمية وفي العدد القليل من العمليات التي تتعلق أغلبها بالمشروع، لم يتأتى للشركة حتى الآن وضع السياسات واللوائح المناسبة. ومع ذلك، فالشركة تدرك أهمية وضع مثل هذه السياسات واللوائح متى كان ذلك مناسباً وتماسياً مع تطورها المستقبلي إلى مؤسسة متكاملة في تنظيمها وعملياتها.

مكافحة غسل الأموال:

لم يصل إلى علم الشركة وجود أية عمليات مريبة يمكن أن تكون لها علاقة بغسل الأموال أو تمويل الإرهاب.

الأمانة والمصداقية والالتزام والحفاظ على السرية والشفافية:

تلتزم الشركة على جميع المستويات بمبدأ الأمانة. كما تقوم بتوفير المعلومات الواضحة والمتكاملة والدقيقة إلى كل الأطراف المعنيين بما فيهم المساهمين والموظفين والهيئات القانونية والرقابية. كما تلتزم الشركة بكل القوانين واللوائح والمعايير التي تحكم أنشطتها، وتلتزم بواجب تقديم الإيضاح اللازم لأي انحراف في التطبيق أو عدم إمكانية التطبيق لها. كما أنها لن تصرح بطريقة غير مناسبة بمعلومات تخص المساهمين أو الموظفين أو الموردين أو الشركاء في العمل، فيما عدا التصريح بهذه المعلومات إلى هيئات رقابية أو قانونية مسموح بالتصريح لها أو أن يكون التصريح بناء على قوانين ولوائح عامة. وشركة بنادر للفنادق والتي هي شركة مساهمة عامة ملتزمة بالإفصاح عن المعلومات ذات الطابع العام بشكل فوري ودقيق وشامل وكامل. وهي تعمل جاهداً لتوفير الشفافية والتواصل عن كئيب مع المساهمين. كما أن البيانات المالية للشركة يتم إعدادها وتدقيقها بناء على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير التدقيق الدولية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

مجلس الإدارة:

إن مجلس إدارة شركة بنادر للفنادق هو الكيان المسؤول بشكل رئيسي عن كل ما يتعلق بالشركة. ويعمل المجلس ضمن الأطر والمواد الخاصة بقانون الشركات التجارية لعام ٢٠٠١م وبالنظام الأساسي للشركة.

يتكون مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م من ٩ أعضاء. وسيتم الانتخاب الكامل للمجلس في ٢٠١٥م في اجتماع الجمعية العامة:

عبدالله حسن بوهندي	الرئيس	مستقل	غير تنفيذي
جهاد يوسف أمين	نائب الرئيس	غير مستقل	غير تنفيذي
خالد علي راشد الأمين	عضو	مستقل	غير تنفيذي
محمد فاروق المؤيد	عضو	مستقل	غير تنفيذي
سهيل محمد حاجي	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
عمار عقيل محمد	عضو	غير مستقل	تنفيذي
سلميان احمد سعيد الحوقاني	عضو	مستقل	غير تنفيذي
نانل جميل حشوة	عضو	مستقل	غير تنفيذي
يوسف عبدالرحمن فخرو	عضو	مستقل	غير تنفيذي

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة:

السيد عبدالله حسن بوهندي (الرئيس)

معين في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. يعتبر السيد بوهندي أحد رجال الأعمال البارزين في البحرين. وهو يحمل شهادة بكالوريوس في المصرفية التجارية من جامعة الكويت. ويتولى مناصب مختلفة في العديد من المؤسسات في البحرين وخارجها. فهو رئيس مجلس إدارة كل من شركة الاستثمارات الوطنية ومجموعة بوهندي وإيرينا الشرق الأوسط ومجموعة بانز وشركة بي إم إم أي والشركة المتحدة لصناعة الورق وشركة البحرين للخدمات الكهربائية والميكانيكية وشركة كوبي رايت ولونا لتطوير العقار وبوهندي الدولية بدبي وشركة البحرين والإمارات للمقاولات الكهربائية والميكانيكية وشركة فيرتيكال سبيس بدبي. وهو أيضا يشغل منصب العضو المنتدب في شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة. وهو كذلك عضو في مجلس إدارة كل من بنك أواسيس كابيتال والشركة البحرينية الكويتية للتأمين والشركة البحرينية الخليجية للتوزيع ومجموعة ماركوم الخليج الإعلامية وشركة روتانا لإدارة الفنادق بدبي والمجموعة العربية للتأمين ببيروت وعقارات لبنان ببيروت. كما أنه معين كمتصل فخري في القنصلية الإيرلندية في البحرين منذ يوليو ٢٠٠٩م.

السيد جهاد يوسف أمين (نائب الرئيس) (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. وقد عين في منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في ٨ فبراير ٢٠١٢م. يملك السيد أمين ١٥ سنة من الخبرة في مجال الاستثمار. وهو يشغل عدة مناصب في العديد من مجالس الإدارة واللجان. فهو منذ عام ١٩٩٩م، عضو مجلس إدارة في شركة البحرين الوطنية القابضة، ويشغل حاليا منصب نائب رئيس اللجنة التنفيذية/الاستثمارية. وهو عضو مجلس إدارة في شركة البحرين الوطنية للتأمين، وهو أيضا عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في الشركة المتحدة للتأمين. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق وعضو لجنة أسواق مترو في الشركة العامة للتجارة وصناعة الأغذية (ترافكو). وهو عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق في شركة البحرين للمواشي. وهو أيضا عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية/الاستثمارية في شركة بي إم إم أي. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة البحرين للسينما. وقد عين مؤخرا نائبا لرئيس مجلس الإدارة في الشركة العامة للدواجن.

السيد خالد علي راشد الأمين

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠٠٩م. يعد السيد الأمين رجل أعمال بارز في البحرين. وهو يلعب دورا فاعلا في تطوير أعمال عائلته. وهو يشغل مناصب رئيسية كعضو مجلس التنمية الاقتصادية وعضو المكتب التنفيذي لمجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة البحرين، ونائب رئيس مجلس إدارة تمكين (صندوق العمل). وهو كذلك عضو تنفيذي في مجلس إدارة كل من شركة علي راشد الأمين التجارية، ومجلس التحكيم التابع لمجلس التعاون لدول الخليج العربي، وعضو مجلس إدارة بنك الإسكان. كما أنه يشغل منصب الرئيس التنفيذي لأسواق ميدي. وهو رئيس لجنة الأغذية والزراعة بغرفة تجارة وصناعة البحرين، ورئيس مجلس الأعمال البحريني الهندي. وهو كذلك عضو في كل من اللجنة التنفيذية لشركة أسماك، ومجلس أمناء مدرسة ابن خلدون الوطنية وجمعية المنتدى البحرينية ومنظمة Chiane Des Rottisseurs الدولية. كما ويشغل منصب نائب رئيس مجلس الآباء والمعلمين والطلبة بمدرسة ابن خلدون الوطنية.

محمد فاروق المؤيد

معين في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. حاصل على درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص مالية) من جامعة جورج واشنطن بالولايات المتحدة الأمريكية. يشغل منصب العضو المنتدب لمجموعة المؤيد العالمية. وكرجل أعمال واعد، شارك في أنشطة المجموعة منذ عام ٢٠٠٠م. وهو يقدم المساعدة الإدارية إلى الشركة الأم مجموعة يوسف خليل المؤيد وأولاده. وهو حاليا عضو في مجلس إدارة كل من شركة يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب. (مقللة) ومجموعة المؤيد للمقاولات ومجلس التنمية الاقتصادية البحريني، وغرفة تجارة وصناعة البحرين، وبيت التمويل الوطني ش.م.ب. وشركة بي إم إم أي، ومطعم لانترن، ومطعم ميرا، وغلوبال سورسغ أند سبلاي، وشركة بيدار لإدارة المطاعم.

شركة بنادر الفنادق ش.م.ب.

السيد سهيل محمد حاجي (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد حاجي حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ماكجيل واليكالوريوس في هندسة الكمبيوتر من جامعة كونكورديا، كلا الجامعتين في مونتريال بكندا. بدأ السيد حاجي مسيرته في قطاع الاستثمار والمصارف في عام ١٩٩٠م مع المجموعة العربية للتأمين (أريج). وفي ١٩٩١م التحق بمؤسسة إنترنيدي فايننشال كونسب في فانكوفر بكندا. وتقلد السيد حاجي بين الأعوام ١٩٩٦م و٢٠٠٦م مناصب إدارية عليا متتالية وعضوية عدد من اللجان التنفيذية بينك البحرين والكويت. وفي ٢٠٠٧م كان السيد حاجي ضمن اللجنة الإدارية التنفيذية المناط بها تأسيس شركة إنستراتا كابيتال، وأصبح بعدئذ الرئيس التنفيذي لهذه المؤسسة. لقد عمل السيد حاجي كعضو في عدد من اللجان ومجالس الإدارة، وهو حاليا عضو في مجلس إدارة شركة بي إم إم أي، وشركة محطة أكوا بركاء ١ بعمان. كما أنه عضو سابق في رابطة المحللين الماليين في فانكوفر، وعضو حالي في معهد المحللين الماليين المعتمدين.

السيد عمار عقيل محمد (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ أبريل ٢٠١١م. يملك السيد عمار الحسن ما يزيد على ١٤ سنة من الخبرة في حقل المالية والمحاسبة. وهو عضو زمالة في جمعية المحاسبين الإداريين البريطانية (CIMA) وعضو في جمعية المحاسبين الفنيين البريطانية (AAT). كما أنه حاصل على الماجستير في إدارة الأعمال من مدرسة مانشستر لإدارة الأعمال بجامعة مانشستر ببريطانيا، ودبلوم محاسبة من جامعة البحرين. وقد تقلد السيد الحسن مناصب عدة في شركة بي إم إم أي بما في ذلك منصبه الحالي ككاتب الرئيس التنفيذي للشؤون الإدارية ومدير عام الشؤون المالية.

السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاني

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. يشغل السيد سليمان حاليا منصب رئيس وعضو مجلس الإدارة في الشركة الدولية للاستثمارات المالية ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة المتحدة للتمويل ش.م.ع.ع. وشركة محاجر الخليج ش.م.ع.ع. (عمان)، وفنادق الباطنة ش.م.ع.ع. (عمان) وشركة صحار للغازات ش.م.م. (عمان)، والشركة العمانية العالمية للسيارات ش.م.ع.ع. (عمان)، وإثراء كابيتال (في الإمارات العربية المتحدة). وهو أيضا مؤسس ومالك لبيت الاستثمار العالمي "جلوبل" (عمان)، وشركة ظفار القابضة ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة الوطنية الأولى ش.م.م. (عمان). وهو أيضا مستثمر في الأسهم المدرجة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

السيد نائل جميل عيسى حشوة

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد حشوة هو حاليا عضو مجلس إدارة وشريك في شركة روتانا لإدارة الفنادق. بعد إتمام دراسته في حقل الفنادق، التحق للعمل مع مجموعة فنادق انتركونتيننتال حيث شغل خلال مدة عمله (١١ سنة) عدة مناصب مالية تنفيذية في فنادق المجموعة في القدس وجزر المارينا (جنوب اليابان) والإمارات العربية المتحدة. في عام ١٩٨٣م انتقل للعمل مع شركة أبوظبي للفنادق في البداية "كبير مدققين" ومن ثم ترأس إدارتي "المالية والإدارية" و"مراقبة عمليات الفنادق". في مارس ١٩٩٥م انضم إلى مؤسسي روتانا كشريك وعضو مجلس إدارة، هذا بالإضافة إلى مسؤولياته ككاتب رئيس تنفيذي ورئيس مالي (CFO) للمجموعة. تقاعد من العمل الوظيفي في روتانا في يوليو ٢٠١٢م بعد ان عمل لمدة ٣ سنوات كمستشار للشركة.

السيد يوسف عبدالرحمن فخر

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد فخر حاصل على شهادة جامعية في العلاقات الدولية من جامعة توفنس في ماساتشوستس في بوسطن. وهو العضو المنتدب في شركة يوسف بن يوسف فخر وحيث يدير عدة أنواع وأقسام من المجموعة. وقيل انضمامه إليها، شغل منصب مساعد مدير في سيتي بنك البحرين لمدة ٣ سنوات. كما يتولى السيد فخر عدة مناصب في مجالس الإدارة في مختلف الشركات الخاصة المحلية والإقليمية والهيئات الحكومية والمؤسسات الخيرية.

الإدارة التنفيذية

التحق السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري بالشركة مجدداً في يناير ٢٠١٤م، وهو حاليا يشغل منصب المدير العام. يملك السيد بوجيري ما يزيد على ٤٠ سنة من الخبرة في مناصب مختلفة منها المناصب الإدارية في مجال المالية والمحاسبة والشؤون الإدارية في كل من شركة نفط البحرين الوطنية (بنوكو) وشركة غاز البحرين الوطنية (بناغاز) وشركة نفط البحرين (بابكو). هو حاصل على شهادة الدبلوما العليا من جامعة نورث ستافوردشاير بالملكة المتحدة. وخلال فترة عمله حضر العديد من المؤتمرات والندوات والمقررات والورش شملت متسعا من مجالات المحاسبة والتأمين والإدارة في كل من الولايات المتحدة والمملكة المتحدة ودول مجلس التعاون ومملكة البحرين.

اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس الإدارة ٤ اجتماعات له خلال الفترة من يناير إلى ديسمبر ٢٠١٤م، وكان حضور الأعضاء في هذه الاجتماعات كالاتي:

الاجتماع الرقم/ العام	التاريخ	عدد الأعضاء الحاضرون	عدد الأعضاء غير الحاضرين
٢٠١٤/١	٥ فبراير	٨	١
٢٠١٤/٢	١٣ مارس	٩	-
٢٠١٤/٣	٢٨ أبريل	٨	١
٢٠١٤/٤	٩ نوفمبر	٩	-

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة:

هناك لجنة منبثقة من مجلس الإدارة هي لجنة التدقيق. تقوم لجنة التدقيق بمهمة الرقابة على عملية التقارير المالية ومراجعة القوانين واللوائح والمبادئ الخاصة بممارسات أعمال الشركة. كما تقوم اللجنة بمراجعة كل المتطلبات الخاصة بالتدقيق. لا يوجد في الوقت الحالي قسم خاص في الشركة لوظيفة إدارة المخاطر. والشركة تدرك تماما الحاجة لمثل هذه الوظيفة التي ستكون هناك حاجة لإنشائها مع تطوّر الشركة إلى مؤسسة مكتملة التشغيل. ومع ذلك ومن أجل أن يتم تقليل احتمال المخاطر الحالية والمستقبلية، تم تكليف لجنة التدقيق بالمسؤولية العامة عن توافر الرقابة الداخلية الضرورية.

وتتطلع لجنة التدقيق بدور مراقبة تطوّر تنفيذ المشروع بما في ذلك عملية المناقصات والتمويل والأمور الأخرى المتعلقة به. وسيقوم مجلس الإدارة بتكوين لجان أخرى نصت عليه متطلبات الحوكمة الإدارية متى أمكن ذلك وتمشيا مع التطوّر التنظيمي للشركة والحاجة إلى الإلتزام.

سكرتير الشركة:

لقد أوكل دور سكرتارية الشركة إلى المدير العام، وهو منوط به أيضا المهام الخاصة بسكرتارية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة. و يتم إعداد وتوثيق جميع المحاضر والقرارات الخاصة باجتماعات مجلس الإدارة.

التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي:

يدرك مجلس الإدارة مسؤوليته عن الرقابة الداخلية في الشركة. ورغم أن هناك حاجة لإعداد السياسات واللوائح ضمن أطر الرقابة الداخلية، بما في ذلك وظيفة التدقيق الداخلي، مع التطوّر المستقبلي للهيكل الإداري للشركة، إلا أن المجلس يقوم بمراقبة هذه المتطلب من خلال لجنة التدقيق المنبثقة منه. قرر المساهمون في الاجتماع السابق للجمعية العامة والذي انعقد في ٢٠١٤م تعيين مؤسسة غرانت ثورنتون عبدالعال كمُدققين خارجيين. ولقد قدم المدققون الخارجيون تقريرهم السنوي للعام ٢٠١٤م دون أية تحفظات.

سياسة التعاملات المبنية على معلومات داخلية وسياسة التعامل الخاصة بالأشخاص المطلعين الرئيسيين:

إن الشركة لديها سياسات ولوائح خاصة بهذا الأمر. ولقد تم إعلام المسؤولين والأشخاص الرئيسيين بمسؤولياتهم والاجراءات الواجب اتباعها والمنصوص عليها في هذه السياسات واللوائح.

المكافأة وأسهم المنحة:

بالرغم من أن الشركة لم تضع سياسات مفصلة خاصة بالمكافأة والترشيح ولم تنشأ لجان معنية بهذا الأمر حتى الآن إلا أنها تسترشد بالبنود الواردة في النظام الأساسي لها وخاصة فيما يتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة. وحيث أن الشركة لم تبدأ حتى الآن أي أنشطة مدرة للإيراد فإن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان مقتصرة على مكافآت رمزية لحضور الاجتماعات. وقد كان مجموع ما دفع مقابل الاجتماعات في عام ٢٠١٤م هو ١٠,٢٠٠ دينار بحريني.

ميثاق الحوكمة الإدارية وبيان الإلتزام وعدم الإلتزام:

طبقاً للمبدأ الثامن من الميثاق، يجب على مجلس الإدارة أن يقدم للمساهمين تقريراً بالالتزام الشركة بالأحكام والإرشادات، وإيضاح مدى عدم الإلتزام ومبرراته. تقوم الشركة حالياً بإعداد الوثائق اللازمة للحوكمة الإدارية. وبناء على هذه الوثائق ستقوم الشركة بتقديم تقرير يبين الثغرات في تطبيق الحوكمة الإدارية. وستقدم هذا التقرير وكذلك تقرير بخطة العمل للإلتزام إلى المساهمين في اجتماع الجمعية العامة القادم.