

F.S - JNTH

- ١٥١٣١٢٠١١

الرقم : ت خ ت / ٠١٢ / ٢٠١١

التاريخ : ١٤ / ٣ / ٢٠١١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

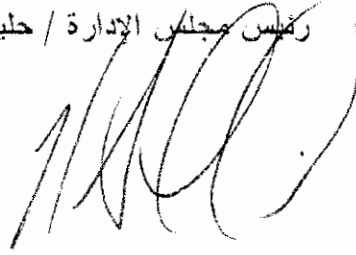
الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

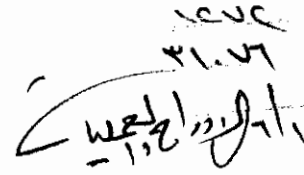
نرفق لكم طيا نسخة عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ
٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، مع تقرير مدقي الحسابات المستقلين السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والسكان

رئيس مجلس الإدارة / حليم أسامة سلفيتي





(١)

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية،

نسخة : بورصة عمان

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٢

قائمة المركز المالي الموحدة

٣

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٢٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات، لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

تم تدقيق القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات المرافق اجماعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والمبينة في الايضاح رقم (١)، من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويدنا بتقريره الغير متحفظ والمؤرخ في ٣١ كانون الثاني ٢٠١١. علماً بأن مجموع موجوداتها تشكل ما نسبته ٩% من اجمالي الموجودات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، عرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسيما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعقد القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

اساس التحفظ

لم نقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

الرأي

في رأينا، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه وإستناداً إلى رأي المدقق الأخر، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصوراً أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ شباط ٢٠١١

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١,٢٨٤,٦٥١	٩٠٥,٩٨٤	٤	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦	٥	إستثمارات في شركة زميلة
٦,٩٧٢,١٤٤	٦,٨٢٨,٧٩٩	٦	مباني مؤجرة، بالصفافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٧	الشهرة
٥١١,١٤٤	٣٠٣,١٨٦		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥٥,٠٠٩	—	٨	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١٠,٥٢٧,١٧١	٩,٧٤٢,١٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
٢٢٣,٤٤٦	١٣٥,٢٩٥	٩	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٧,٠٣٨	٣٠,٧٢٢		بضاعة ومستلزمات
٧٨٠,٣٤٨	٤١٣,٢٦٠	١٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٥٣,٤٤١	٧٣,٣٧٦	١٢	نقد وما في حكمه
١,٢٨٤,٢٧٣	٦٥٢,٦٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٨١١,٤٤٤	١٠,٣٩٤,٨٤٥		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥٥,٧١٧	٢٥٥,٧١٧	١٣	إحتياطي إجباري
(١٦,٥٢١)	(٨٢,٠٩٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٧٨,٦٩٣)	(٢,٠٢٤,٥٠٥)		خسائر متراكمة
١٠,٠٦٠,٥٠٣	٨,١٤٩,١٢٢		مجموع حقوق الملكية
٥٨,٨١٢	٣٧,١٩٥		إيرادات مؤجله
مطلوبات متداولة			
١,٣٠٩,٣٨٩	١,٣٩٤,١٣٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٦,٣٣٠	٣٦٦,٧٨٨		دائنون وشيكات آجلة
٣٧,٨٠٥	١٨,٢٦٣	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٧,٦٩٥	٢٤٢,٠٨٥	١٥	قرض قصير الأجل
٩٠,٩١٠	١٨٧,٢٥٧		بنوك دائنة
١,٦٩٢,١٢٩	٢,٢٠٨,٥٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٨١١,٤٤٤	١٠,٣٩٤,٨٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩	
الإيرادات	١٦	١,٨٦٧,٠٨٣	١,٩٧٧,٨٠٠
كلفة الإيرادات	١٧	(١,٦٦٢,٨٠٦)	(١,٥٨٢,٦٨٢)
مجمّل الربح	١٨	٢٠٤,٢٧٧	٣٩٥,١١٨
مصاريف بيع وتسويق	١٩	(١١,٣١٠)	(٥,٢٢٩)
مصاريف إدارية وعمومية	٢٠	(٤٦٣,٥٢١)	(٥٩٨,٧٣٥)
مصاريف مالية		(٤٢,٢٨٨)	(٧,٨٥٧)
إيرادات أخرى		٤,٥٢٣	٢,٧٣٠
أرباح بيع عقارات		-	١٦٨,٣٥٢
أرباح متحققة من بيع إستثمارات		-	١٥٥,٢٠٩
خسائر تدني إستثمارات متوفرة للبيع		(١٤٢,٣٨٩)	-
إطفاءات وإستبعادات		(٣٥٢,٧٤٢)	-
مخصص خاص		(٧٧٤,٤٧٣)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٢٦٧,٨٨٩)	-
مخصص رسوم		-	(٣,٠٣٦)
(خسارة)/ ربح السنة قبل الضريبة		(١,٨٤٥,٨١٢)	١٠٦,٥٥٢
ضريبة دخل	٢١	-	(٤,٧١٤)
(خسارة)/ ربح السنة		(١,٨٤٥,٨١٢)	١٠١,٨٣٨
الدخل الشامل الشامل الآخر:		(٦٥,٥٦٩)	١٩٤,٤٠٨
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متوفرة للبيع		(١,٩١١,٣٨١)	٢٩٦,٢٤٦
إجمالي الدخل الشامل للسنة			
ربحية السهم:			
(خسارة)/ ربحية السهم-دينار/سهم		(٠,١٨)	٠,٠١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	(٢١٠,٩٢٩)	(٢٦٩,٥٧٢)	٩,٧٦٤,٢٥٧
الدخل الشامل للسنة	-	-	١٩٤,٤٠٨	١٠١,٨٣٨	٢٩٦,٢٤٦
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	١٠,٩٥٩	-	(١٠,٩٥٩)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٦,٥٢١)	(١٧٨,٦٩٣)	١٠,٠٦٠,٥٠٣
الدخل الشامل للسنة	-	-	(٦٥,٥٦٩)	(١,٨٤٥,٨١٢)	(١,٩١١,٣٨١)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٨٢,٠٩٠)	(٢,٠٢٤,٥٠٥)	٨,١٤٩,١٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
١٠٦,٥٥٢	(١,٨٤٥,٨١٢)	(خسارة)/ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على (خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة :
٣٣٤,٣١٤	٢٩٨,١٦٢	استهلاكات وإطفاءات
٧,٨٥٧	٤٢,٢٨٨	مصاريف مالية
-	٢٦٧,٨٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٣٥٢,٧٤٢	إطفاءات وإستهبات
-	٧٧٤,٤٧٣	مخصص خاص
-	١٤٢,٣٨٩	خسائر تدني إستثمارات متوفرة للبيع
(١٦٨,٣٥٢)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٥٥,٢٠٩)	-	أرباح متحققة من بيع استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩١,٧٧٦)	٩٩,١٩٩	مدينون وشركات برسم التحصيل
١,٤٤٢,٨٤٣	-	ذمم شركات زميلة
(٢,٣٣٢,٤٨٣)	(١٩,٥٤٢)	المسدد الى جهات ذات علاقة
١٢٣,٧٠٣	(٣,٦٨٤)	البضاعة
(١٥٦,٢٤٠)	٨٨,١٥١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢٧٠,٢٩٣)	١٧٠,٤٥٧	الدائنون والشيكات الآجلة
(٣,٨٤٠)	(٢١,٦١٧)	إيرادات مؤجلة
(١٧٥,٣٥٣)	(٦٨٩,٧٢٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٣٢٨,٢٧٧)	(٣٤٤,٦٣١)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٥٧)	(٤٢,٢٨٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٣٤٦,١٣٤)	(٣٨٦,٩١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٣٩١,٥٨٧	-	بيع إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧٩٥,٧٤٥	٢٧,٤٨٥	التغير في المباني المؤجرة
١٠٠,٧٧٦	(١٠١,٣٦٨)	التغير في الممتلكات والمعدات
١٤٨,٥٢٤	-	إعادة تقييم الشهرة
١٦٢,٩٥٩	-	استثمارات في شركات زميلة
١,٥٩٩,٥٩١	(٧٣,٨٨٣)	صافي النقد(المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التموينية
٢٩,٦٩٧	٩٦,٣٤٧	بنوك دائنة
(٨٩,٨٩٠)	١٨٤,٣٩٠	تمويل/(مداد) الى القرض
(٦٠,١٩٣)	٢٨٠,٧٣٧	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التموينية
١٩٣,٢٦٤	(١٨٠,٠٦٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠,١٧٧	٢٥٣,٤٤١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٥٢,٤٤١	٧٣,٣٧٦	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرافقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩٤ تحت رقم (٢٦١). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان.

إن مركز عمل الشركة في محافظة عمان. كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، يعمل لدى الشركة ٨١ موظف (٢٠٠٩: ٦٥ موظف).

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية لشركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ١٠٠%، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٣ تحت رقم (٧٧٩١) ومن غاياتها إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان، وتشتمل القوائم المالية الموحدة أيضاً على القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٨٨٦) ومن غاياتها إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة (١,٥١٨,١٦١) دينار أردني (٢٠٠٩: ٩١,٧٤٧ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
(١,٣٥١,٦٨٠)	(١,٧٢٠)
(١٦٦,٤٨١)	٩٣,٤٦٧
(١,٥١٨,١٦١)	٩١,٧٤٧

شركة التجمعات للخدمات المساندة

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٥,٢٢٩,٥٤١ دينار أردني (٢٠٠٩: ٦,٧٤٧,٧٠٢ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٠	٢٠٠٩
٥,٠١٦,٩٧٠	٦,٣٦٨,٦٥٠
٢١٢,٥٧١	٣٧٩,٠٥٢
٥,٢٢٩,٥٤١	٦,٧٤٧,٧٠٢

شركة التجمعات للخدمات المساندة

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات لخدمات المساندة المحدودة المسؤولة
(الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات، كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٠٨٩,٤٥٩	٦,٧٢٩,١٥٤	مجموع الموجودات
١,٧١١,٢٦٥	١,٧٢٨,٩٤٠	مجموع المطلوبات
٦,٣٧٨,١٩٤	٥,٠٠٠,٢١٤	مجموع حقوق الملكية
١٤٣,٥٩١	١١,٧٧٨	مجموع الربح
(١,٧٢٠)	(١,٣٥١,٦٨٠)	خسارة السنة
٤٤٠,٦٧٥	٣٣,٦٢٨	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٤,٤١٨,١٣٢	٤,٣٣٢,٨٣٢	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠١٣,٧١٨	٧٢٧,١١٦	ممتلكات ومعدات
١,٢٤٩,٦٩٧	١,٣٥٣,٥٩٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات و(الخسائر)/الأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة
المسؤولية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٠٧٢,٤٦٨	٨٨٩,٩٩٠	مجموع الموجودات
٦٩٣,٤١٠	٦٧٧,٤١٣	مجموع المطلوبات
٣٧٩,٠٥٨	٢١٢,٥٧٧	مجموع حقوق الملكية
٢٨٦,٧٧٢	٣٦١,٥٤٢	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٣٧٠,٤٨٢	٣٠٢,٢٨٣	مجموع الربح
٩٣,٤٦٧	(١٦٦,٤٨١)	(خسارة)/ربح السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والتفسيرات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والاعطولات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - التنبؤ للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية : العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني
٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للتفسيرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.
يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المنبئة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة وإصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير للموقع.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حق الملكية الموحدة ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات و المعدات و ذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مبنى المطبخ
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	الأثاث والمفروشات
١٠%	أجهزة كهربائية
٢٥%	أجهزة وبرامج الكمبيوتر
١٥%	السيارات
١٢%	الديكورات
١٥%	الأرمامت

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزويله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار ٤%.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار أي الشركات التابعة عن القيمة العادلة لاصافي موجوداتها بتاريخ الإستهلاك، وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة ، ويتم احتساب إطفاء بمعدل ١٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمائة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة ، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

البضاعة والمستلزمات

يتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الأولية والمستلزمات والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإسدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة:
٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤	أراضي
٩٧٥,٣٥٥	٧,٠٦٤	(١٧٠,٣٨٨)	٨١٢,٠٣١	مبنى المطبخ *
١٩٢,٣٠٦	١٠,١٦٦	(٥٤,٧٢٣)	١٤٧,٧٤٩	عدد وأدوات
٢٠٢,٥٣٢	٥١,٤٤٠	(١٧٦,٧٧٤)	٧٧,١٩٨	أثاث ومفروشات
٢١٤,١٨٣	١٦,١٦٣	(٥٠,١٢٧)	١٨٠,٢١٩	أجهزة كهربائية
١٩,٠٢٨	١,٧٤٠	-	٢٠,٧٦٨	أجهزة وبرامج كمبيوتر
٦٩,٠٣٦	٥٢,٤٢٨	-	١٢١,٤٦٤	سيارات
٩٤,٩٧٠	١,٤٩٧	(٨٧,٥٨٣)	٨,٨٨٤	ديكورات
٢,٣٧٤	١,١٥٠	(١٦٦)	٣,٣٥٨	آرمامت
١,٨١٨,٦٨٨	١٤١,٦٤٨	(٥٣٩,٧٦١)	١,٤٢٠,٥٧٥	مجموع الكلفة
١٦٨,٨٧٤	٣٨,٥٧٩	(١١,٥٥١)	١٩٥,٩٠٢	الإستهلاكات
١١٣,٤١٥	٣٦,٧١٩	(٣٠,٦٤٨)	١١٩,٤٨٦	مبنى المطبخ
٨٧,٨١٧	٢٦,٥٦٥	(٩٠,٠٥٧)	٢٤,٣٢٥	عدد وأدوات
٩١,٥١٠	٢٨,٠٧١	(١٢,٤٤٨)	١٠٧,١٣٣	أثاث ومفروشات
٥,٣٠٥	٧٤٥	-	٦,٠٥٠	أجهزة كهربائية
٤٢,١٣٩	١٣,٩٨٣	-	٥٦,١٢٢	أجهزة وبرامج كمبيوتر
٢٤,٠١٦	٩,١٩٧	(٢٨,٨٨٠)	٤,٣٣٣	سيارات
٩٦١	٣٢٨	(٤٩)	١,٢٤٠	ديكورات
٥٣٤,٠٣٧	١٥٤,١٨٧	(١٧٣,٦٣٣)	٥١٤,٥٩١	آرمامت
١,٢٨٤,٦٥١				مجموع الإستهلاكات
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			٩٠٥,٩٨٤	

يتضمن مبنى المطبخ مبنى E E غير مسجل باسم الشركة ولا يوجد به وكالة غير قابلة للعزل، والمقيد في سجلات شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م. والبالغة: ٩٨,٠٧٤ دينار أردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٥- الإستثمارات في الشركة الزميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة الزميلة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	نسبة المسدد من رأس المال	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات الاستثمارية للندن الصناعية والتنمية (ذ.م.م)	سوريا	٣,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	٢٠%	١٠٠%	تجهيز وتلويز المدن الصناعية وتملك واستئجار الأراضي والاستثمارات وترميم الأبنية وإكسابها.

٦- المباني المؤجرة بالصافي

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤,٣٩٠,٩٢٣	٤,٣٩٠,٢٩٣	الكلفة *
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٢,٩٠٢,٢٨٥	٢,٩٠٢,٢٨٥	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة - إيضاح (٧)
٧,٧٧٩,٩٧٧	٧,٧٧٩,٣٤٧	
(٩٥١,١٧٨)	(٨٠٧,٢٠٣)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٦,٨٢٨,٧٩٩	٦,٩٧٢,١٤٤	

* يوجد ضمن تكلفة المباني المؤجرة بالصافي مبنى من مباني شركة التجمعات للخدمات المساندة حرفي C بتكلفة إجمالية

٤٤٩,٩٧٧ دينار أردني غير مسجلة بإسم شركة التجمعات للخدمات المساندة ولا يوجد بها وكالة غير قابلة للعزل.

٧- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن تملك الشركة بنسبة ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠٠٣، وقد تم إظهار الفرق بين تكلفة الشراء وصافي حقوق الشركاء في الشركة التابعة في البيانات المالية كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة كما في ١ كانون الثاني
-	(١٤٨,٥٢٤)	مقدار تدني الشهرة جراء عملية البيع
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	الشهرة كما في ٣١ كانون الأول
٢,٩٠٢,٢٨٥	٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
-	(٢٥٤,٣٣٤)	ما يخص المباني المباعة من إعادة التقييم
٢,٩٠٢,٢٨٥	٢,٩٠٢,٢٨٥	قيمة التغير في الأراضي والمباني المؤجرة كما في ٣١ كانون الأول
٤,٥٩٧,١٤٢	٤,٥٩٧,١٤٢	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٨- الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بإطفاء العلامة التجارية المدفوعة لشركة ليناس LINAS بالكامل وذلك لبيع مجمل موجودات مطعم ليناس LINAS .

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٨٢,٨١٧	١١٠,٤٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٩٥	٤٣,٥٠٥	تأمينات مستردة
٣٩,٦٨٣	٦٩,٤٥٨	مدينة أخرى
١٣٥,٢٩٥	٢٢٣,٤٤٦	

١٠- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٣٦,٥٣٥	٥٤,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٦٢٣,٢٣١	٩٦٢,٩١٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٦,٥٠٦)	(٢٣٦,٥٦٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٣,٢٦٠	٧٨٠,٣٤٨	

١١- المعاملات مع جهات ذات العلاقة

قامت الشركة خلال العام بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية:

الإسم	العلاقة
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م	شركة حليفة
شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م	شركة حليفة

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٧,٤١٤	٣٦,٦٨٦	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
٨٤٩	١,١١٩	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
١٨,٢٦٣	٣٧,٨٠٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

قامت الشركة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:-

٢٠١٠	٢٠٠٩
١٥,٨٤٠	١٦,٨٠٠
٤٨,٦٠٠	٨٠,٥٢٤

صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس

الرواتب والمكافآت والبدلات التي تقاضاه المدير العام

١٢- النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠٠٩
٦٩,٦٤٢	٦٥,٠٦٧
٣,٧٣٤	١٨٨,٣٧٤
٧٣,٣٧٦	٢٥٣,٤٤١

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٣- الإحتياطي الإجمالي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبغة أرباح على المساهمين.

١٤- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩
-	٩٤١,١٤٤
-	٧,٨٩٥
٣,٨٩٢	١٢,٣٧٩
١,٠٠٦	١,٠٠٦
١٠,١٧٦	٧,٨٠٢
١,٣٤٣,٠٧٤	٣١٢,٣١٩
٢١,٣٢٤	٢١,٣٢٤
١٤,٦٦٣	١٤,٦٦٣
-	٨٥٧
١,٣٩٤,١٣٥	١,٣٠٩,٣٨٩

ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (٢١)

مصاريف مستحقة غير مدفوعة

أمانات ضريبة دخل ومبيعات

رواتب موظفين مستحقة

إجازات موظفين مستحقة

مخصص إلزامات محتملة

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم البحث العلمي

مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٥- القرض قصير الأجل

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل قرض من بنك الاتحاد بسقف مقداره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وعمولة ١% وهذه للتسهيلات مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ١٣٩ حوض شاكر الشمالي من أراضي قرية سالم بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٦- الإيرادات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٥٣,١٠٤	٢٦٣,٤٦٤	إيرادات المطبخ
٤٢٨,٠٩٢	٥١٠,٨٢٥	إيراد السكن
١,٠٦٣,٦٩٠	١,٠٨٦,٠١٠	إيراد خدمات المرافق الجامعية
٣٢,٩١٤	٦,٧٨٤	أخرى
١,٩٧٧,٨٠٠	١,٨٦٧,٠٨٣	

١٧- كلفة الإيرادات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٧٠,٥٠٣	٢٦٧,٧٦٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٣٨,٩٧٥	٥٧٣,٠٢٠	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
-	٨٧,٣١٦	مسققات
٦,٨١٢	٩,٦٦٤	إقامات
٣١٢,٨٣٩	٢٨٤,٩٠٣	إستهلاكات
٥٣,٠٦١	٣٥,٣٥٧	صيانة وتصليلات
١٣,٦٧٤	٩,٨٨٥	مواد مستهلكة
١٥,٠٥٧	١٧,٩٠٧	نقل
٧,٢٧١	٣,٠٢١	مكافآت
٢٠٦,٣٨٢	٤٩,٤٣٦	إيجارات
٧٨,٥٧١	٧٨,٥٢٣	كهرباء ومياه
٢٤,٤٩١	٢٦,٤٨٠	محرقات
١,٣٣٤	٥,٠١٦	سيارات
١٠,٥٣٠	٢٩,٦٠٩	لوازم طعام
٧,٤٨٣	٢٢,٠٤٦	سفر وتنقلات
٧,٣٠٨	٩,٠٢٢	تأمين
٨١,٦٣١	١٣٥,١٨٥	نظافة
٤٦,٧٦٠	١٨,٦٥٤	متفرقة
١,٥٨٢,٦٨٢	١,٦٦٢,٨٠٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٨- التحليل القطاعي

أن تحليل مجمل الربح بناء على القطاعات هو على النحو التالي :

٢٠١٠				٢٠٠٩			
المطبخ	الإسكان	المرافق	المجموع	المطبخ	الإسكان	المرافق	المجموع
			الجامعية				الجامعية
٢٦٣,٤٦٤	٥١٧,٦٠٩	١,٠٨٦,٠١٠	١,٨٦٧,٠٨٣	٤٥٦,٧٠٣	٤٥٧,٤٠٧	١,٠٦٣,٦٩٠	١,٩٧٧,٨٠٠
(٤٠٤,٧٦٠)	(٤٢٢,٥٨١)	(٨٣٥,٤٦٥)	(١,٦٦٢,٨٠٦)	(٤٦٥,٦٤٨)	(٣٦٦,٧٣١)	(٧٥٠,٣٠٣)	(١,٥٨٢,٦٨٢)
(١٤١,٢٩٦)	٩٥,٠٢٨	٢٥٠,٥٤٥	٢٠٤,٢٧٧	(٨,٩٤٥)	٩٠,٦٧٦	٣١٣,٣٨٧	٣٩٥,١١٨

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

١٩- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٠	٢٠٠٩
١١,٣١٠	٥,٢٢٩
١١,٣١٠	٥,٢٢٩

دعاية وإعلان

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٢١٩,٧٢٧	٢٣٩,٧٠٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦,١٩٥	١٥,٣٥٩	رسوم واشتراكات
١٣,٢٥٩	٢١,٤٧٥	إستهلاكات وإطفاءات
٢,٢٤٨	٢,٤٦١	بريد وبرق وهاتف
٤,٩٦٧	٥,٥٣٢	سفر وتنقلات
٣,٠٩٦	٤,٦٠٠	إجتماعات الهيئة العامة
١١,١٨٩	٣,٠٢٥	مكافآت
٤,٥٠٣	٦,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٨٤٠	١٦,٨٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٨,٠٠٧	٣٩,٤٩٢	أتعاب مهنية وإستشارات
-	١٥٠,٠٠٠	إيجارات
٦,٠٠٩	٥,٨٥٥	صيانة
٣,٤٥٥	٤,٤٤٦	مياه وكهرباء
٧٦,١٠٨	٦٢,٩٣١	مصاريف خدمات مدنية
٣٨,٩١٨	٢٠,٥٩١	أخرى
٤٦٣,٥٢١	٥٩٨,٧٣٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢١- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠٠٩
٩٣١,١٤٤	٩٣٩,٧٤٥
-	٤,٧١٤
(٩٣١,١٤٤)	(١٣,٣١٥)
-	٩٣١,١٤٤
الرصيد في ١ كانون الثاني	
المخصص للسنة *	
المسدد خلال السنة	
الرصيد في ٣١ كانون الأول	

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٩، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٧ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ و٢٠٠٩، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٩ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم إيعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن إيرادات خدمة السكن والمأكل لحاية عام ٢٠٠٥ بحيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام لعام ٢٠٠٥ من قيمة المطالبات، كما تم مطالبة الشركة بدفع غرامات مثلي الضريبة المستحقة على الشركة ليصبح بذلك مبلغ الضريبة المستحقة ١,٦٨٦,١٤٨ دينار أردني وغرامة جزئية بقيمة ٢٠٠ دينار أردني وذلك سندا لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون، بالرغم من وجود كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباحة الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها. وبتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تم قبول دعوى رد مطالبة الضريبة بدفع غرامات مثلي الضريبة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٢ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ١٥، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية المثلث

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلث، ولا تتوقع الشركة زيادة فسي معدل المديونية المثلث من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١١.

إن معدل المديونية المثلث في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤٨,٦٠٥	٤٢٩,٣٤٢	المديونية
١٠,٠٦٠,٥٠٣	٨,١٤٩,١٢٢	حقوق الملكية
%١,٥	%٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

تعود الزيادة في معدل المديونية إلى حصول الشركة على قروض وتسهيلات جديدة.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية الموحدة.

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتعبير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إفتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة .

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطيّات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٤,٠٦٧ دينار (٢٠٠٩ أعلى/أقل بواقع ١١,١٩٩ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي دعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يستم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرتدات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٨١٦,٣٨١	١,٨١٦,٣٨١
أدوات تحمل فائدة	٩,٥%	٤٢٩,٣٤٢	٤٢٩,٣٤٢
المجموع		٢,٢٤٥,٧٢٣	٢,٢٤٥,٧٢٣
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٦٠٢,٣٣٦	١,٦٠٢,٣٣٦
أدوات تحمل فائدة	٩%	١٤٨,٦٠٥	١٤٨,٦٠٥
المجموع		١,٧٥٠,٩٤١	١,٧٥٠,٩٤١

٢٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المماكة الأردنية الهاشمية.

٢٤- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتلائم مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.