



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م.
Al - Tajamouat for Catering & Housing Co. plc.

الرقم : ت خ ت / ٠٠٨ / ٢٠١٢

التاريخ : ١٣ / ٣ / ٢٠١٢

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 ٢٠١١ ، مع تقرير مدققي الحسابات المستقلين السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي / نديم الطوال

بورصة عمان
البيانات المالية المدققة
البيانات المالية المدققة
١٣ آذار ٢٠١٢
١١٥٣
٣١٥٧٦
البيانات المالية المدققة

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 ٢٠١١

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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
٦ - ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم 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 الجامعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والمبينة في الايضاح رقم (١). من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويدنا بتقريره الغير متحفظ والمؤرخ في ٨ شباط ٢٠١٢ 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 وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسية تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إيداء 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. وعند 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 نتم 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 تندي في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

الرأي

في رأينا، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه وإستناداً إلى رأي المدقق الآخر، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم فليط
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آذار ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٠٥,٩٨٤	٩٤٢,٣٢٧	٤	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦		إستثمارات في شركة زميلة
٦,٨٢٨,٧٩٩	٦,٠٢١,٤٣٩	٥	مباني مؤجرة، بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٦	الشهرة
٣٠٣,١٨٦	-	١٩	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	١٩٠,٧٠٧	١٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٩,٧٤٢,١٩٢	٨,٨٥٨,٦٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٥,٢٩٥	١٢٨,٧٦٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٠,٧٢٢	٥٦,٦٢٩		بضاعة ومستلزمات
-	٤٦٠,٣٨٩	٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤١٣,٢٦٠	٦١٧,١٦٦	٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٧٣,٣٩٤	٩٤,٥٧٩	١٠	نقد وما في حكمه
٦٥٢,٦٧١	١,٣٥٧,٥٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٣٩٤,٨٦٣	١٠,٢١٦,٢٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥٥,٧١٧	٣٣٧,٨٢٧	١١	إحتياطي إجباري
(٨٢,٠٩٠)	(٣٣٦,٩٥٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢,٠٢٤,٥٠٥)	(١,٢١٨,٠٩٣)		خسائر متراكمة
٨,١٤٩,١٢٢	٨,٧٨٢,٧٧٦		مجموع حقوق الملكية
٣٧,١٩٥	٨,١٥٤		إيرادات مؤجلة
			مطلوبات متداولة
١,٣٩٤,١٣٥	٢٠٨,٩٤٥	١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٦٦,٨٠٦	١,٠٨٩,٢٦١		دائنون وشيكات آجلة
١٨,٢٦٣	٨٤٩	٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٤٢,٠٨٥	-	١٣	قرض قصير الأجل
١٨٧,٢٥٧	١٢٦,٢٤٢		بنوك دائنة
٢,٢٠٨,٥٤٦	١,٤٢٥,٢٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٣٩٤,٨٦٣	١٠,٢١٦,٢٢٧		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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١,٨٦٧,٠٨٣	٣,٦٦٨,٠٨٧	١٤	الإيرادات
(١,٦٦٢,٨٠٦)	(٣,٠٢٥,٢٣٣)	١٥	كلفة الإيرادات
٢٠٤,٢٧٧	٦٤٢,٨٥٤		مجمّل الربح
(١٢,٦٥٠)	(٧,١٦٩)	١٦	مصاريف بيع وتسويق
(٤٦٢,١٨١)	(٣٨٩,٤٤٧)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٢,٢٨٨)	(٢٦,١٤٨)		مصاريف مالية
٤,٥٢٣	٣,٧٧٧		إيرادات أخرى
(١٤٢,٣٨٩)	-		خسائر تكدي استثمارات متوفرة للبيع
(٣٥٢,٧٤٢)	(٣٣,٠٩٧)		إطفاءات وإستيعادات
-	(٣١٥,٩١٦)		مخصص تكدي عقارات مؤجرة
-	٢٥١,٢٠٤		أرباح بيع عقارات مؤجرة
(٧٧٤,٤٧٣)	٧٠٠,٠٠٠		مخصص خاص
(٢٦٧,٨٨٩)	(٤,٩٥٨)		مخصص تكدي نهم مدينة
	(٢١,٠٠٠)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(١,٨٤٥,٨١٢)	٨٠٠,١٠٠		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	(٥٣,٩٦٧)	١٨	ضريبة دخل
(١,٨٤٥,٨١٢)	٧٤٦,١٣٣		ربح / (خسارة) السنة
			الدخل الشامل الشامل الآخر:
(٦٥,٥٦٩)	-		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
-	(١١٢,٤٧٩)		الدخل الشامل الآخر
(١,٩١١,٣٨١)	٦٣٣,٦٥٤		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
(٠,١٨)	٠,٠٧		ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)	المجموع
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٦,٥٢١)	(١٧٨,٦٩٣)	١٠,٠٦٠,٥٠٣
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠					
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
الأثر الناتج في تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)	-	-	(١٤٢,٣٨٩)	١٤٢,٣٨٩	-
١٩					
الرصيد المعدل كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٢٢٤,٤٧٩)	(١,٨٨٢,١١٦)	٨,١٤٩,١٢٢
الدخل الشامل للسنة	-	-	(١١٢,٤٧٩)	٧٤٦,١٣٣	٦٣٣,٦٥٤
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	٨٢,١١٠	-	(٨٢,١١٠)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٣٦,٩٥٨)	(١,٢١٨,٠٩٣)	٨,٧٨٢,٧٧٦

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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٥,٨١٢)	٨٠٠,١٠٠	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة :
٢٩٨,١٦٢	٢٣١,٨٦٨	استهلاكات
٤٢,٢٨٨	٢٦,١٤٨	مصاريف مالية
٢٦٧,٨٨٩	٤,٩٥٨	مخصص تكني مدينون
٣٥٢,٧٤٢	٣٣,٠٩٧	إطفاءات وإستبعادات
٧٧٤,٤٧٣	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص خاص
١٤٢,٣٨٩	-	خسائر تكني إستثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٩٩,١٩٩	(٢٠٨,٨٦٤)	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٩,٥٤٢)	(٤٧٧,٨٠٣)	جهات ذات علاقة
(٣,٦٨٤)	(٢٥,٩٠٧)	للبيع
٨٨,١٥١	٦,٥٢٧	للمصاريف المنفوعة مقدماً والخصامات المدينة الأخرى
١٧٠,٤٧٥	٧٢٢,٤٥٥	للدائنين والسيكات الآجلة
(٢١,٦١٧)	(٢٩,٠٤١)	إيرادات مؤجلة
(٦٨٩,٧٢٦)	(٥٣٩,١٥٧)	للمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٤٤,٦١٣)	(١٥٥,٦١٩)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٢٨٨)	(٢٦,١٤٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٨٦,٩٠١)	(١٨١,٧٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٧,٤٨٥	١٧٤,٩٠٩	التغير في الميزاني المؤجرة
(١٠١,٣٦٨)	٣٣١,١٤٣	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٣,٨٨٣)	٥٠٦,٠٥٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٦,٣٤٧	(٦١,٠١٥)	بنوك دائنة
١٨٤,٣٩٠	(٢٤٢,٠٨٥)	تمويل (إسداد) الى القرض
٢٨٠,٧٣٧	(٣٠٣,١٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٨٠,٠٤٧)	٢١,١٨٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢٥٣,٤٤١	٧٣,٣٩٤	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٧٣,٣٩٤	٩٤,٥٧٩	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١١

(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

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 وبنسبة 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 ربح ١,٢٣٠,٣٢٨ دينار أردني (٢٠١٠ خسارة : (١,٥١٨,١٦١) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
(١,٣٥١,٦٨٠)	١,٠٢١,٢٤٢	شركة التجمعات للخدمات المساندة
(١٦٦,٤٨١)	٢٠٩,٠٨٦	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
(١,٥١٨,١٦١)	١,٢٣٠,٣٢٨	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٦,٤٥٩,٨٦٩ أردني (٢٠١٠: ٥,٢٢٩,٥٤١ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٠١٦,٩٧٠	٦,٠٣٨,٢١٢	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٢١٢,٥٧١	٤٢١,٦٥٧	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٥,٢٢٩,٥٤١	٦,٤٥٩,٨٦٩	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إن منخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للمساعدة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٧٢٩,١٧٢	٦,٨١٩,٢٠١	مجموع الموجودات
١,٧٢٨,٩٥٨	٨٠٨,٥٤٥	مجموع المطلوبات
٥,٠٠٠,٢١٤	٦,٠١٠,٦٥٦	مجموع حقوق الملكية
١١,٧٧٨	١٨٧,٠٥٤	مجموع الربح
(١,٣٥١,٦٨٠)	١,٠٢١,٢٤٢	ربح / خسارة السنة
٣٣,٦٢٨	٤٠,٩٧٧	مجموع النعم المدينة بالصافي
١,٤٩١,٨٧٨	٢,١٣٠,٧٦٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٤٣,١٥٧	١٣٠,٦٥٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٤,٣٣٢,٨٣٢	٣,٨٩٩,٤٣٤	مباني مؤجرة بالصافي
٧٢٧,١١٦	٦٧٥,٨٩٧	ممتلكات ومعدات
١,٣٥٣,٥٩٣	٧٥,٣٧٥	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:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٨٩,٩٩٠	١,١٧٧,٨٨٠	مجموع الموجودات
٦٦٧,٤١٣	٧٥٦,٢١٧	مجموع المطلوبات
٢١٢,٥٧٧	٤٢١,٦٦٣	مجموع حقوق الملكية
٣٦١,٥٤٢	٥٧٦,١٨٩	مجموع النعم المدينة بالصافي
٢٤٣,١٥٧	١٣٠,٦٥٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤١٠,٧٩٨	٢٧٣,٥٢٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٥٠,٥٤٥	٥٠٩,٤٣٨	مجموع الربح
(١٦٦,٤٨١)	٢٠٩,٠٨٦	ربح / (خسارة) السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة
بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة
بالضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة

١ كانون الثاني ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة
٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع
المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الأول ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإقصاح عن الحصص في منشآت
أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على
البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

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

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والنعم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر. إن تفاصيل أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في إيضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 لتسويق 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. و يتم 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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الزعم المدينة

تسجل الزعم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للزعم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الزعم المدينة .

مخصص تلني مدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الزعم المدينة وتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

الزعم الدائنة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة المداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 حقوق الملكية الموحدة ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإخفاض 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 المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك 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%	الأرمام

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاد عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل ويشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص التدني ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية 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 ، وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي الموحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك 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 لوحة 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 كتنزيله 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 المباشرة 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات العقارية

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

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً 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. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

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.

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 إنخفاض 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 للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال 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 .

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 إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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 للبديل 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 الإعتراف 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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	استيعادات	اضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤	أراضي
٨١٢,٠٣١	-	-	٨١٢,٠٣١	مبنى المطبخ *
٢٧٥,٣٤٧	(٢,٠٥٣)	١٢٩,٦٥١	١٤٧,٧٤٩	عدد وأدوات
٨١,٧٩٤	-	٤,٥٩٦	٧٧,١٩٨	أثاث ومفروشات
١٣٧,٨٣٦	(٥٦,٣٣٦)	١٣,٩٥٣	١٨٠,٢١٩	أجهزة كهربائية
٢٣,٢٩٦	-	٢,٥٢٨	٢٠,٧٦٨	أجهزة وبرامج كمبيوتر
١٢٣,١٠٢	(١٢,٣٦٢)	١٤,٠٠٠	١٢١,٤٦٤	سيارات
١٦,٧٠٤	-	٧,٨٢٠	٨,٨٨٤	ديكورات
٣,٣٥٨	-	-	٣,٣٥٨	آرمام
١,٥٢٢,٣٧٢	(٧٠,٧٥١)	١٧٢,٥٤٨	١,٤٢٠,٥٧٥	مجموع الكلفة
				الإستهلاكات
٢١٣,٧٧٧	-	١٧,٨٧٥	١٩٥,٩٠٢	مبنى المطبخ
١٤٣,٩١٤	-	٢٤,٤٢٨	١١٩,٤٨٦	عدد وأدوات
٤٠,٨٧٩	-	١٦,٥٥٤	٢٤,٣٢٥	أثاث ومفروشات
١٠٣,٤٧٥	(٢٣,٥٠٤)	١٩,٨٤٦	١٠٧,١٣٣	أجهزة كهربائية
٧,٠٩٢	-	١,٠٤٢	٦,٠٥٠	أجهزة وبرامج كمبيوتر
٦٣,٥١٣	(١١,٩٦٥)	١٩,٣٥٦	٥٦,١٢٢	سيارات
٥,٦٤٧	-	١,٣١٤	٤,٣٣٣	ديكورات
١,٧٤٨	-	٥٠٨	١,٢٤٠	آرمام
٥٨٠,٠٤٥	(٣٥,٤٦٩)	١٠٠,٩٢٣	٥١٤,٥٩١	مجموع الإستهلاكات
			٩٠٥,٩٨٤	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٩٤٢,٣٢٧				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* 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 كلفته ٩٨,٠٧٤ دينار أردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- المباني المؤجرة بالصافي

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٣٩٠,٩٢٣	٣,٩٧٤,٢٦٥	الكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٢,٩٠٢,٢٨٥	٢,٩٠٢,٢٨٥	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
-	(٣١٥,٩١٦)	ينزل مقدار التثني في المباني المؤجرة *
٧,٧٧٩,٩٧٧	٧,٠٤٧,٤٠٣	
(٩٥١,١٧٨)	(١,٠٢٥,٩٦٤)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٦,٨٢٨,٧٩٩	٦,٠٢١,٤٣٩	

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بتقدير المباني والأراضي من قبل مخرمين عماريين وبلغت نتيجة التقييم بتدني مقداره

٣١٥,٩١٦ دينار في قيمة المباني وتم قيد التثني في السجلات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

٦- 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 .

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية للشركة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٠	
٦٧,٩٥١	٨٢,٨١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٨٤٥	١٢,٧٩٥	تأمينات مستردة
٤٧,٩٧٢	٣٩,٦٨٣	مدينة أخرى
١٢٨,٧٦٨	١٣٥,٢٩٥	

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٠	
٤,٢٠٠	٣٦,٥٣٥	شيكات برسم التحصيل
٨٥٧,١٤٨	٦٢٣,٢٣١	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٤,١٨٢)	(٢٤٦,٥٠٦)	مخصص تنني مدينون
٦١٧,١٦٦	٤١٣,٢٦٠	

٩- 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 من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٠	
٤٦٠,٣٨٩	-	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
٤٦٠,٣٨٩	-	

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

٢٠١١	٢٠١٠	
-	١٧,٤١٤	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
٨٤٩	٨٤٩	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
٨٤٩	١٨,٢٦٣	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٢١,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٨٤٠	١٣,٣٢٨	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس
٤٨,٦٠٠	٥٢,٥٧٨	الرواتب والمكافآت والبدلات التي تقاضاها المدير العام

١٠- النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
١٥,٠٥٠	١٠,٣٤٦	نقد في الصندوق
٣,٧٥٢	٦٥,٧٢٧	نقد لدى البنوك
٥٤,٥٩٢	١٨,٥٠٦	شيكات في الصندوق
٧٣,٣٩٤	٩٤,٥٧٩	

١١- الإحتياطي الإلجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إلجباري 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

١٢- المصاريف المستحقة و الحسابات الدافئة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٥٣,٩٦٧	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٨)
-	٣٠,٦٤٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣,٨٧٧	٤,٣٩٧	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
١,٠٠٨	٥٣,٣٨٥	رواتب موظفين مستحقة
١٠,١٧٦	١٠,١٦٦	إجازات موظفين مستحقة
١,٣٤٣,٠٧٤	٢٠,٣٩٠	مخصص التزامات محتملة
٢٢,٤٢٠	٢٢,٤٢٠	رسوم الجامعات الأردنية
١٣,٥٨٠	١٣,٥٨٠	صندوق دعم البحث العلمي
١,٣٩٤,١٣٥	٢٠٨,٩٤٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٣- 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، في عام ٢٠١١ تم تسديد كامل رصيد القرض.

١٤- الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٠	
٣١٥,٥٦٦	٢٦٣,٤٦٤	إيرادات المطبخ
٤٦٠,٥٠٣	٥١٠,٨٢٥	إيراد السكن
٢,٨٩١,٩٥٧	١,٠٨٦,٠١٠	إيراد خدمات المرافق الجامعية
٦١	٦,٧٨٤	أخرى
٣,٦٦٨,٠٨٧	١,٨٦٧,٠٨٣	

١٥- كلفة الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٠	
٥٠٦,٥٠١	٢٦٧,٧٦٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٥٠٩,٥٨٣	٥٧٣,٠٢٠	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٤٥,٩٦٥	٨٧,٣١٦	مستققات
٦,٤٨١	٩,٦٦٤	إقامات
٢١٨,٣١٣	٢٨٤,٩٠٣	إستهلاكات
٥٠,١٠٧	٣٥,٣٥٧	صيانة وتصليلات
١٨,١٤٢	٩,٨٨٥	مواد مستهلكة
٥١,٧١١	١٧,٩٠٧	نقل
٣٣٥	٣,٠٢١	مكافآت
٧٢,١٤٧	٤٩,٤٣٦	إيجارات
٨٤,٤٦٠	٧٨,٥٢٣	كهرباء ومياه
٤٢,٩٩٥	٢٦,٤٨٠	محروقات
٦,١١٢	٥,٠١٦	سيارات
٥٢,٠٣٥	٢٩,٦٠٩	لوازم طعام
٣,٨٧٩	٢٢,٠٤٦	سفر وتنقلات
١١,٤٧١	٩,٠٢٢	تأمين
٣٢٠,٣٩٠	١٣٥,١٨٥	نظافة
٢٤,٦٠٦	١٨,٦٥٤	متفرقة
٣,٠٢٥,٢٣٣	١,٦٦٢,٨٠٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٦- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٠	٢٠١١
١٢,٦٥٠	٧,١٦٩
١٢,٦٥٠	٧,١٦٩

دعاية وإعلان

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١
٢١٩,٧٢٧	١٨٣,٠٤٨
٢٦,١٩٥	١١,٩٤٦
١٨,٩٥٣	١٩,٩٧٩
١٣,٣٧٨	١٥,٧١٠
٢,٢٤٨	١,٦٩٦
٣,٧٦٨	٢,٠٣٩
٣,٠٩٦	٨,٥٥٩
١١,١٨٩	٥,٧٧٨
٧,٨٢١	٥,٥٨٩
١٥,٨٤٠	١٣,٣٢٨
٣٨,٠٠٧	٣٣,٨٥٦
٦,٠٠٨	٢,٨٩٦
٣,٤٥٥	٢,٧٩٣
٦٧,٩٦٦	٦٩,١٨٤
٢٤,٥٣٠	١٣,٠٤٦
٤٦٢,١٨١	٣٨٩,٤٤٧

رواتب وأجور وملحقاتها

رسوم واشتراكات

إستهلاكات وإطفاءات

امن وحماية

بريد و برق وهاتف

سفر وتنقلات

إجتماعات الهيئة العامة

مكافآت

قرطاسية ومطبوعات

تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

أتعاب مهنية وإستشارات

صيانة

مياه وكهرباء

مصاريف خدمات مدنية

أخرى

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٨- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٣١,١٤٤	-	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	٥٣,٩٦٧	المخصص للسنة
(٩٣١,١٤٤)	-	المسدّد خلال السنة
-	٥٣,٩٦٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨، أما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سجلات الشركة ولكن لم يصدر قرار بها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

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، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

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 من ١ تشرين الثاني ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قيمة المطالبة، كما تم مطالبة للشركة بدفع غرامات مثلي الضريبة المستحقة على الشركة ليصبح بذلك مبلغ الضريبة المستحقة ٢,٦٨٦,١٤٨ 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 مباعه الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها، ويتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تم قبول دعوى رد مطالبة الضريبة بدفع غرامات مثلي الضريبة.

خلال عام ٢٠١١ تمت المصالحة بين الشركة ودائرة ضريبة الدخل والمبيعات بدفع مبلغ ٥٨٢,٠٠٠ دينار عن فترات التدقيق من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم دفع ٢٥% من قيمة المبلغ نقدا والباقي يدفع بموجب أقساط شهرية قيمة كل قسط ٣٦,٠٠٠ دينار أردني مضافا اليها الفوائد القانونية المترتبة على التقسيط.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٩- أثر إتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق)

وقد نتج عنه ما يلي:

إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

فئة القياس				
الأدوات المالية	المعيار المحاسبي الدولي	معيار التقارير المالية	حسب معيار	حسب معيار
رقم (٣٩)	المحاسبية الدولية رقم (٩)	رقم (٣٩)	الفرق	
أسهم	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	-	
	من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		٣٠٣,١٨٦	٣٠٣,١٨٦
			-	٣٠٣,١٨٦

أ- إن الإستثمارات في أسهم الشركات والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة، تم تصنيف الجزء الذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها إما ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل أو من ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف ١٤٢,٣٨٩ دينار أردني من حساب الخسائر المتراكمة إلى التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

وإن أثر التغير هو كما يلي :-

الخسائر المتراكمة	قبل التعديل	بعد التعديل	الأثر بعد التعديل
(٢,٠٢٤,٥٠٥)	(١,٨٨٢,١١٦)	١٤٢,٣٨٩	
(٨٢,٠٩٠)	(٢٢٤,٤٧٩)	(١٤٢,٣٨٩)	

ب- لم يؤدي إتباع هذا المعيار إلى أية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) والقيمة الدفترية الحالية (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) للموجودات المالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠- 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 ٢٠١٠.

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 المثلّي

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 المثلّي ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١١.

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦٦,٥٣٧	١٢٦,٢٤٢	المديونية
٨,١٤٩,١٢٢	٨,٧٨٢,٧٧٦	حقوق الملكية
%٥,٧	%١,٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

يعود النقصان في معدل المديونية إلى قيام الشركة على بتسديدات للقروض والتسهيلات.

أهم السياسات المحاسبية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١١ ٢٠١٠
	٢٥	- ٣١٦ - ١,٠٧٣

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١١ ٢٠١٠
	٢٥	+ ٣١٦ + ١,٠٧٣

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٩,٥٣٥ دينار (٢٠١٠: أعلى/أقل بواقع ١٥,١٥٩ 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 الإئتمان

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

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

يدين 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 الفاقدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٢٩٩,٠٥٥	٨,١٥٤
أدوات تحمل فائدة	٩,٥%	١٢٦,٢٤٢	-
المجموع	١,٤٢٥,٢٩٧	٨,١٥٤	١,٤٣٣,٤٥١
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٧٧٩,٢٠٤	٣٧,١٩٥
أدوات تحمل فائدة	٩%	٤٢٩,٣٤٢	-
المجموع	٢,٢٠٨,٥٤٦	٣٧,١٩٥	٢,٢٤٥,٧٤١

١٩- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

تعمل الشركة في قطاعات الأعمال التشغيلية التالية ضمن منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة الأردنية الهاشمية.

ان تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع	٢٠١١	٢٠١٠	أرباح/ (خسائر) القطاع	٢٠١١	٢٠١٠
قطاع التغذية	٣,٢٠٧,٥٢٣	١,٣٥٦,٢٥٩	٥٧٠,٤٢٤	١١٢,٤٩٠	
قطاع الاسكان	٣٩٥,٨٥٢	٥١٠,٨٢٤	٧,٧١٨	٩١,٧٨٧	
قطاع الاستثمارات المالية	-	-	-	(١٤٢,٣٨٩)	
قطاعات متنوعة	٣,٧٧٧	٤,٥٢٣	٦٨٢,٧٧٧	(٧٦٩,٩٥٠)	
مصاريف القطاعات الغير مباشرة	-	-	(٤٦٠,٨١٩)	(١,١٣٧,٧٥٠)	
المجموع	٣,٦٠٧,١٥٢	١,٨٧١,٦٠٦	٨٠٠,١٠٠	(١,٨٤٥,٨١٢)	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٠,٥٩٢	٤٩٥,٨٩٩	١,٣١٦,٣٣٨	١,٥٧٥,١٤٤	قطاع التغذية
١١٤,٤٧٧	٥٩٤,٢١١	٦,٨٦٢,٤٢٧	٦,٥٢٢,٨٠٥	قطاع الاسكان
-	-	٣٠٣,١٨٦	١٩٠,٧٠٧	قطاع الاستثمارات المالية
-	-	٩,٣٦٦	٩,٣٦٦	قطاعات الاستثمار في شركات زميلة
١,٨٢٣,٤٧٧	٣٣٥,١٨٧	٢٠٨,٦٨٩	٢٢٣,٣٤٨	قطاعات متنوعة
٢,٢٠٨,٥٤٦	١,٤٢٥,٢٩٧	٨,٧٠٠,٠٠٦	٨,٥٢١,٣٧٠	المجموع :
		١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	يضاف : الشهرة
		١٠,٣٩٤,٨٦٣	١٠,٢١٦,٢٢٧	الاجمالي :

٢٢- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ اذار ٢٠١٢. وتمت الموافقة على نشرها وتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتلائم مع أرقام العرض لسنة ٢٠١١.