



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

التاريخ : 28/03/2013
الرقم : JNTH/28/03/2013

السادة/ هيئة الأوراق المالية
دائرة الإفصاح

المحترمين

تحية طيبة وبعد ..

استنادا لأحكام المادة (3-أ/43) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 وعملا بأحكام المادة (3) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه الكتاب السنوي للشركة عن عام 2012

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

نديم مسعد الطوال
رئيس مجلس الإدارة التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ آذار ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٤٢٠
رقم الملف: ١٤٢٠
الجهة المختصة:

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 ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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
٢٧ - ٦	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 ٢٠١٢ 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.

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 حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء 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 تقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها لموجوداتها 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 ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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 قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥ آذار ٢٠١٣

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٥٢,١٤٣	٩١٢,٢٠٧	٤	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦		إستثمارات في شركة زميلة
٦,٠١١,٦٢٣	٥,٧٤٩,١٩٩	٥	مباني مؤجرة، بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٦	الشهرة
١٩٠,٧٠٧	٢٥٦,٠٤٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٨,٨٥٨,٦٩٦	٨,٦٢١,٦٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢٨,٧٦٨	١٢٨,٢١٧	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥٦,٦٢٩	٤٠,٠٤٣		بضاعة ومستلزمات
٤٦٠,٣٨٩	٣٣٩,٩٥٥	٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦١٧,١٦٦	٤٩٨,٧٢٤	٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٤,٥٧٩	٢٨,٩٩٧	١٠	نقد وما في حكمه
١,٣٥٧,٥٣١	١,٠٣٥,٩٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٢١٦,٢٢٧	٩,٦٥٧,٦٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٧,٨٢٧	٣٦٢,٧٧٥	١١	إحتياطي إجباري
(٣٣٦,٩٥٨)	(٣٧١,٦١٨)		احتياطي القيمة العادلة
(١,٢١٨,٠٩٣)	(١,٠١٠,٥٦٦)		خسائر متراكمة
٨,٧٨٢,٧٧٦	٨,٩٨٠,٥٩١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢١٧,٠٩٩	١٧٤,٧٥٠	١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
١,٠٨٩,٢٦١	٤٢٨,٩٨٦		دائنون وشيكات آجلة
٨٤٩	٨٤٩	٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢٦,٢٤٢	٧٢,٤٢٩		بنوك دائنة
١,٤٣٣,٤٥١	٦٧٧,٠١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٢١٦,٢٢٧	٩,٦٥٧,٦٠٥		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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣,٦٦٨,٠٨٧	٤,٣٨٦,٩٠٣	١٣	الإيرادات
(٣,٠١١,٤٧٨)	(٣,٥٩٩,٨٩١)	١٤	كلفة الإيرادات
٦٥٦,٦٠٩	٧٨٧,٠١٢		مجمّل الربح
(٧,١٦٩)	(٦٦١)		مصاريف بيع وتسويق
(٤٠٣,١٨٧)	(٤٩٣,٤٤٢)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦,١٦٣)	(١٢,٤٤٤)		مصاريف مالية
٣,٧٧٧	١٩,٠٢٣		إيرادات أخرى
(٣٣,٠٩٧)	(٥,٠٥٦)		إطفاءات وإستبعادات
(٣١٥,٩١٦)	-		مخصص تدني عقارات مؤجرة
٢٥١,٢٠٤	-		أرباح بيع عقارات مؤجرة
٧٠٠,٠٠٠	-		مردود مخصص خاص
(٤,٩٥٨)	-		مخصص تدني مدينون
(٢١,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٨٠٠,١٠٠	٢٧٧,٤٣٢		ربح السنة قبل الضريبة
(٥٣,٩٦٧)	(٤٤,٩٥٧)	١٦	ضريبة دخل
٧٤٦,١٣٣	٢٣٢,٤٧٥		ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر:
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
(١١٢,٤٧٩)	(٣٤,٦٦٠)		الدخل الشامل الاخر
٦٣٣,٦٥٤	١٩٧,٨١٥		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
٠,٠٧	٠,٠٢		ربحية 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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)	المجموع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٨٢,٠٩٠)	(٢,٠٢٤,٥٠٥)	٨,١٤٩,١٢٢
-	-	(١٤٢,٣٨٩)	١٤٢,٣٨٩	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٢٢٤,٤٧٩)	(١,٨٨٢,١١٦)	٨,١٤٩,١٢٢
-	-	(١١٢,٤٧٩)	٧٤٦,١٣٣	٦٣٣,٦٥٤
-	٨٢,١١٠	-	(٨٢,١١٠)	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٣٦,٩٥٨)	(١,٢١٨,٠٩٣)	٨,٧٨٢,٧٧٦
-	-	(٣٤,٦٦٠)	٢٣٢,٤٧٥	١٩٧,٨١٥
-	٢٤,٩٤٨	-	(٢٤,٩٤٨)	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٢,٧٧٥	(٣٧١,٦١٨)	(١,٠١٠,٥٦٦)	٨,٩٨٠,٥٩١

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
الأثر الناتج في تطبيق معيار التقارير المالية
الدولية رقم (٩)

الرصيد المعدل كما في ١ كانون الثاني
٢٠١١

الدخل الشامل للسنة

المحول إلى الإحتياطي الإجباري

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الدخل الشامل للسنة

المحول إلى الإحتياطي الإجباري

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
٨٠٠,١٠٠	٢٧٧,٤٣٢	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
٢٣١,٨٦٨	٣٩٦,٩٤١	استهلاكات
٢٦,١٦٣	١٢,٤٤٤	مصاريف مالية
٤,٩٥٨	-	مخصص تدني مدينون
٣٣,٠٩٧	٥,٠٥٦	إطفاءات وإستبعادات
(٧٠٠,٠٠٠)	-	مخصص خاص
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٠٨,٨٦٤)	١١٨,٤٤٢	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(٤٧٧,٨٠٣)	١٢٠,٤٣٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٢٥,٩٠٧)	١٦,٥٨٦	البضاعة
٦,٥٢٧	٥٥١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٧٢٢,٤٥٥	(٦٦٠,٢٧٥)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٥٦٨,١٩٨)	(٨٧,٣٠٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٥٥,٦٠٤)	٢٠٠,٣٠٥	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٦,١٦٣)	(١٢,٤٤٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٨١,٧٦٧)	١٨٧,٨٦١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٧٤,٩٠٩	-	التغير في المباني المؤجرة
٣٣١,١٤٣	(٩٩,٦٣٧)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٩٩,٩٩٣)	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥٠٦,٠٥٢	(١٩٩,٦٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦١,٠١٥)	(٥٣,٨١٣)	بنوك دائنة
(٢٤٢,٠٨٥)	-	سداد الى القرض
(٣٠٣,١٠٠)	(٥٣,٨١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,١٨٥	(٦٥,٥٨٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣,٣٩٤	٩٤,٥٧٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٩٤,٥٧٩	٢٨,٩٩٧	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 ٢٠١٢
(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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان.	
التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	١٠٠%	إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها	

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ربح ٢٧٢,٠٦٨ دينار أردني (٢٠١١: ٢٣٠,٣٢٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
(٤,٠٩٦)	١,٠٢١,٢٤٢
٢٧٦,١٦٤	٢٠٩,٠٨٦
٢٧٢,٠٦٨	١,٢٣٠,٣٢٨

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٦,٧٣١,٩٣٧ أردنسي (٢٠١١: ٦,٤٥٩,٨٦٩ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٠٣٤,١١٦	٦,٠٣٨,٢١٢
٦٩٧,٨٢١	٤٢١,٦٥٧
٦,٧٣١,٩٣٧	٦,٤٥٩,٨٦٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٨١٩,٢٠١	٦,٥٢٦,٥٤٠	مجموع الموجودات
٨٠٨,٥٤٥	٥٢٠,٧٨٤	مجموع المطلوبات
٦,٠١٠,٦٥٦	٦,٠٠٥,٧٥٦	مجموع حقوق الملكية
١٨٧,٠٥٤	١٤,٢٨٣	مجموع الربح
١,٠٢١,٢٤٢	(٤,٠٩٦)	(خسارة) / ربح السنة
٤٠,٩٧٧	٦٤,٩٦٩	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,١٣٠,٧٦٨	٢,٠٣٨,٨٠٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٣٠,٦٥٩	٣٦٧,٢٢٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٨٩٩,٤٣٤	٣,٧٣٠,٦٤٨	مباني مؤجرة بالصافي
٦٧٥,٨٩٧	٦٣٦,٩٩٣	ممتلكات ومعدات
٧٥,٣٧٥	٣٨,١٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٧٧,٨٧٧	١,١٩٠,٠١٩	مجموع الموجودات
٧٥٦,٢٢٠	٤٩٢,١٩٨	مجموع المطلوبات
٤٢١,٦٥٧	٦٩٧,٨٢١	مجموع حقوق الملكية
٥٧٦,١٨٩	٤٣٣,٧٥٥	مجموع الذمم المدينة بالصافي
١٣٠,٦٥٩	٣٦٧,٢٢٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٧٣,٥٢٥	٢٠٣,٣٣٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠٩,٤٣٨	٧٨٣,٠٧٤	مجموع الربح
٢٠٩,٠٨٦	٢٧٦,١٦٤	ربح السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣	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 الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية "الإفصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	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- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

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

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. إن 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 والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

مخصص تدني مدينون

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

الذمم الدائنة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 والأثاث
١٥%	الأثاث والمفروشات
١٠%	أجهزة كهربائية
٢٥%	أجهزة وبرامج الكمبيوتر
١٥%	السيارات
١٢%	الديكورات
١٥%	الأرمامات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

استخدام التقديرات

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

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 ٢٠١٢

(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 بإعتماد 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 تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك 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 لوحد منتج 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التندني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

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 والضريبة 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 إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها 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 إدراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 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 الإستدانة 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 باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل 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 احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤
أراضي			
٨١٢,٠٣١	-	-	٨١٢,٠٣١
مبنى المطبخ *			
٢٧٥,٣٤٧	٦٠,٤٨٤	(٦,١٩٤)	٣٢٩,٦٣٧
عدد وأدوات			
٨١,٧٩٤	٤٣١	-	٨٢,٢٢٥
أثاث ومفروشات			
١٣٧,٨٣٦	٢٨,٢٦٤	(١٦,٢٩٢)	١٤٩,٨٠٨
أجهزة كهربائية			
٢٣,٢٩٦	٢,٦٩٢	-	٢٥,٩٨٨
أجهزة وبرامج كمبيوتر			
١٢٣,١٠٢	٢٥,٨٠٥	(٤٨,٢٥٤)	١٠٠,٦٥٣
سيارات			
١٦,٧٠٤	-	-	١٦,٧٠٤
ديكورات			
٣,٣٥٨	-	-	٣,٣٥٨
آرمامت			
١,٥٢٢,٣٧٢	١١٧,٦٧٦	(٧٠,٧٤٠)	١,٥٦٩,٣٠٨
مجموع الكلفة			
الإستهلاكات			
٢٠٣,٩٦٢	٣٢,٤٨١	-	٢٣٦,٤٤٣
مبنى المطبخ			
١٣٥,٥٣٦	٥١,٧٢٩	(٥,٦٩٤)	١٨١,٥٧١
عدد وأدوات			
٢٧,٧٥٩	١٣,٠٥٧	-	٤٠,٨١٦
أثاث ومفروشات			
١٠٨,٢٣٩	١٦,٩٨٦	(٣,٧٩١)	١٢١,٤٣٤
أجهزة كهربائية			
١٣,٥٥٥	٥,١١٤	-	١٨,٦٦٩
أجهزة وبرامج كمبيوتر			
٦٩,٠٨٦	١٧,١٧٧	(٤٤,٧٥٤)	٤١,٥٠٩
سيارات			
١٠,٣٤٤	٣,٩٤٩	-	١٤,٢٩٣
ديكورات			
١,٧٤٨	٦١٨	-	٢,٣٦٦
آرمامت			
٥٧٠,٢٢٩	١٤١,١١١	(٥٤,٢٣٩)	٦٥٧,١٠١
مجموع الإستهلاكات			
٩٥٢,١٤٣			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			٩١٢,٢٠٧

* يتضمن مبنى المطبخ مبنى E E غير مسجل بإسم الشركة وهو مسجل بإسم شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م 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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٥- المباني المؤجرة بالصافي

٢٠١٢	٢٠١١	
٣,٩٧٤,٢٦٥	٣,٩٧٤,٢٦٥	الكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٤,٤٦١,٠٣٤	٤,٤٦١,٠٣٤	المجموع
٢,٩٠٢,٢٨٥	٢,٥٨٦,٣٦٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
(٣١٥,٩١٦)	-	ينزل مقدار التدني في المباني المؤجرة
٢,٥٨٦,٣٦٩	٢,٥٨٦,٣٦٩	صافي زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
(١,٠٣٥,٧٨٠)	(١,٢٩٨,٢٠٤)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٦,٠١١,٦٢٣	٥,٧٤٩,١٩٩	

٦- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار، والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها لموجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٠,٦٥٣	٦٧,٩٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٦,٣٧٠	١٢,٨٤٥	تأمينات مستردة
٤١,١٩٤	٤٧,٩٧٢	مدينة أخرى
١٢٨,٢١٧	١٢٨,٧٦٨	

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١١	
١,٠٠٠	٤,٢٠٠	شيكات برسم التحصيل
٧٤١,٩٠٦	٨٥٧,١٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٤,١٨٢)	(٢٤٤,١٨٢)	مخصص تدني مدينون
٤٩٨,٧٢٤	٦١٧,١٦٦	

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 زميلة
شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م	شركة زميلة
يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-	
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م	
٣٣٩,٩٥٥	٤٦٠,٣٨٩
٣٣٩,٩٥٥	٤٦٠,٣٨٩

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

٢٠١٢	٢٠١١	
٨٤٩	٨٤٩	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
٨٤٩	٨٤٩	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

قامت الشركة خلال السنة بقرء المكافآت والبءلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمءبر العام:-

٢٠١٢	٢٠١١	
١٧,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠٧٠	١٣,٣٢٨	صرف بءل تنقلات لأعضاء المجلس
٥٤,١٣١	٥٢,٥٧٨	الرواتب والمكافآت والبءلات التي تقاضاها المءبر العام

١٠- النءقء وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١١	
٨,٥٠٣	١٠,٣٤٦	نءق في الصءءوق
٢٠,٤٩٤	٦٥,٧٢٧	نءق لءى البءوك
-	١٨,٥٠٦	شيكات في الصءءوق
٢٨,٩٩٧	٩٤,٥٧٩	

١١- الإءءياطي الإءباري:

تمشياً مع متطبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين اءءياطي إءباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي ءتى يبلغ هذا الإءءياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اءءطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإءءياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإءءياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين.

١٢- المصاريف المستءقة والحسابات الدائئة الاخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٤,٩٥٧	٥٣,٩٦٧	ضريبة ءءل مستءقة - إءضاح (١٦)
٤٦,٥٥٠	٣٠,٦٤٠	• مصاريف مستءقة غير مءفوعة
٦,٠٩٦	٤,٣٩٧	أمانات ضريبة ءءل ومبوعات
٢,٨٠٨	٥٣,٣٨٥	رواتب موظفين مستءقة
١٦,٨١١	١٠,١٦٦	إءازات موظفين مستءقة
٢٠,٣٩٠	٢٠,٣٩٠	مءصص إلتزامات مءتملة
١,١٥٠	٨,١٥٤	إيرادات مؤجلة
٣٥,٩٨٨	٣٦,٠٠٠	• مءصص ءاص
١٧٤,٧٥٠	٢١٧,٠٩٩	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٣- الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
٣١٥,٥٦٦	٢٩٨,١٨٦	إيرادات المطبخ
٤٦٠,٥٠٣	٣٣٠,٤٣٠	إيراد السكن
٢,٨٩١,٩٥٧	٣,٧٥٨,٢٨٧	إيراد خدمات المرافق الجامعية
٦١	-	أخرى
٣,٦٦٨,٠٨٧	٤,٣٨٦,٩٠٣	

١٤- كلفة الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٠٦,٥٠١	٥٦٤,٥٣٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٥٠٩,٠٦٨	١,٨٢١,٥٢٠	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٤٥,٩٦٥	٥٥,٥٦١	مسققات
٦,٩١٣	١٢,٩٥٧	إقامات
٢١٨,٣١٣	٣٧١,٧٤٤	إستهلاكات
٥٠,١٠٧	٢٠,٧٣٣	صيانة وتصليلات
٥٠,٢٩٧	١٢٩,١٣٢	مواد مستهلكة
٥١,٤٤١	٦٤,٢٦١	نقل
٣١٥	٩,٦٩٠	مكافآت
٧٢,١٤٧	٨٤,١٧٢	إيجارات
٨٤,٤٦٠	٧٢,٧٩٠	كهرباء ومياه
٤٢,٩٩٥	٤٢,٨١٥	محروقات
٥,٩٢٧	١١,٥١٨	سيارات
١٣,٤٦٢	١,٠٣٣	لوازم طعام
٣,٨٧٩	٨,٣٩٠	سفر وتنقلات
١١,٤٧١	٨,٣٥٥	تأمين
٣١٩,٤٧٣	٢٨٢,١٢٤	نظافة
-	١٣,٤٥٠	امن وحماية
١٨,٧٤٤	٢٥,١١٢	متفرقة
٣,٠١١,٤٧٨	٣,٥٩٩,٨٩١	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٨,٩٩٠	٢٥٨,٦٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤,٨٠٨	١٥,٤٨٠	رسوم واشتراكات
١٩,٩٧٩	٢٥,١٩٧	إستهلاكات وإطفاءات
١٥,٧١٠	٢,٤٠٠	أمن وحماية
١,٦٩٦	٣,٩٤٨	بريد وبرق وهاتف
١,٤٤٨	٥٢٢	سفر وتنقلات
٨,٥٥٩	٣,٧٥٠	إجتماعات الهيئة العامة
٥,٧٧٨	٢,٢٣٠	مكافآت
٥,٥٨٩	٤,٧١٢	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٩١٩	٢٣,٣١٥	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	٣٢,١٠٠	اتعاب بدل ادارة
٢٥,٨٢٩	٢٠,٢٧٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٣,٠٨٠	٤,٣٦٧	صيانة
٢,٧٩٣	٦,٢٣٠	مياه وكهرباء
٦٩,١٨٤	٦٩,١٨٤	مصاريف خدمات مدنية
-	٥,٠١٤	مصاريف تدريب موظفين
٢٥,٨٢٥	١٦,٠٦٦	أخرى
٤٠٣,١٨٧	٤٩٣,٤٤٢	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٦- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٣,٩٦٧	-	الرصيد في ١ كانون الثاني
٤٤,٩٥٧	٥٣,٩٦٧	المخصص للسنة *
(٥٣,٩٦٧)	-	المسدد خلال السنة
٤٤,٩٥٧	٥٣,٩٦٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩، أما بالنسبة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩، أما بالنسبة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم تسهيلات بنكية وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة .

معدل المديونية

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 رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٣.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٦,٢٤٢	٧٢,٤٢٩	المديونية
٨,٧٨٢,٧٧٦	٨,٩٨٠,٥٩١	حقوق الملكية
%١,٥	%١	معدل المديونية / حقوق الملكية

يعود النقص في معدل المديونية إلى قيام الشركة بتسديد القروض والتسهيلات البنكية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 :

العمللة		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٢	٢٠١١
		٢٥		- ١٨١	- ٣١٦
العمللة		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٢	٢٠١١
		٢٥		+ ١٨١	+ ٣١٦

مخاطر أسعار أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 ١٢,٨٠٢ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ٩,٥٣٥ 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 تعاقدات 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 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 الائتمان 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . 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
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٦٠٤,٥٨٥	٦٠٤,٥٨٥
أدوات تحمل فائدة	٩,٥%	٧٢,٤٢٩	٧٢,٤٢٩
المجموع		٦٧٧,٠١٤	٦٧٧,٠١٤
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٣٠٧,٢٠٩	١,٣٠٧,٢٠٩
أدوات تحمل فائدة	٩,٥%	١٢٦,٢٤٢	١٢٦,٢٤٢
المجموع		١,٤٣٣,٤٥١	١,٤٣٣,٤٥١

١٨ - 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	أرباح/ (خسائر) القطاع	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
قطاع التغذية		٤,٠٧٠,٥٩٢	٣,٢١١,٣٠٠	٣٥٣,١١٣	٦٧٣,٧٠٤
قطاع الإسكان		٣٣٥,٣٣٤	٤٦٠,٥٦٤	(١٢٠,٦٣٨)	٧٢,٤٢٩
قطاع الاستثمارات في الأوراق المالية		-	-	-	-
المجموع		٤,٤٠٥,٩٢٦	٣,٦٧١,٨٦٤	٢٣٢,٤٧٥	٧٤٦,١٣٣

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٢٥,٢٩٧	٦٧٥,٨٦٤	١,٨٤٩,٢٨٤	١,٦٠٨,١٨٩	قطاع التغذية
٨,١٥٤	١,١٥٠	٦,٤٧٢,٠١٤	٦,٠٨٩,١٥٣	قطاع الاسكان
-	-	٢٠٠,٠٧٢	٢٦٥,٤٠٦	قطاع الاستثمارات المالية
١,٤٣٣,٤٥١	٦٧٧,٠١٤	٨,٥٢١,٣٧٠	٧,٩٦٢,٧٤٨	المجموع :
		١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	يضاف : الشهرة
		١٠,٢١٦,٢٢٧	٩,٦٥٧,٦٠٥	الاجمالي :

١٩- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ اذار ٢٠١٣ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتلائم مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.