

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة التجمعات للمشاريع السياحية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة "الشركة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بشر إبراهيم بكوكيت
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ آذار ٢٠١٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٩٢,٣٥٩	١٥٨,٠٥٩
استثمارات عقارية	٧	١٤٧,٠٦١,٨٦٤	١٤٩,٣٥٧,٢٤٢
موجودات ضريبية مؤجلة	٨	٥١٦,٨٦٤	-
		١٤٧,٦٧١,٠٨٧	١٤٩,٣٥٧,٢٤٢
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة	٩	٢,٣٤٧,٦٩٣	١,٦٥٨,٦٢٤
أرصدة مدينة أخرى	١٠	١,٩٢٤,٦٠٦	١,١٤٢,٦٣٧
دفعات مقدمة للموردين		١٦٦,٨٣٦	٤٤٣,٨٨٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٨	٢,٠٦٩	٢,٠٦٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١١	٢,٠٦١,٠٠٧	٥,٧٧٩,٤٦٥
		٦,٥٠٢,٢١١	٩,٠٢٦,٦٧٩
مجموع الموجودات		١٥٤,١٧٣,٢٩٨	١٥٨,٣٨٤,٩٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
خصم الإصدار		(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي إجباري		٣٢٤,٥٢٠	٢٦٦,٨١٢
خسائر متراكمة		(٤,٦٧٤,٣٩٥)	(٥,٧١٠,٦٣٣)
صافي حقوق الملكية		٨٨,٨٥٠,٨٣٩	٨٧,٧٥٦,٨٩٣
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	١٣	٤٦,٢١٨,٤٨٧	٥٦,١٩٠,٤٧٦
شيكات مؤجلة الدفع		-	٣٥٦,٠٧٥
أمانات مستردة للمستأجرين		٧٧٤,٣٠٤	٧٢٠,٧٧٠
		٤٦,٩٩٢,٧٩١	٥٧,٢٦٧,٣٢١
المطلوبات المتداولة -			
تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام	١٣	٩,٩٧١,٩٨٩	٣,٨٠٩,٥٢٤
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام		٣٥٦,٠٧٥	٥٦٩,٤٤٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٤,٤٠١,٨٨٨	٤,٩٢١,٧٧٧
إيرادات غير متحققة		٣,٥٧٦,٩٤٤	٤,١٥٩,٢٥٣
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١٨	٢٢,٧٧٢	٥٧,٧٧٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٨,٣٢٩,٦٦٨	١٣,٥١٧,٧٦٦
مجموع المطلوبات		٦٥,٣٢٢,٤٥٩	٧٠,٧٨٥,٠٨٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٤,١٧٣,٢٩٨	١٥٨,٣٨٤,٩٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
١٠,٤٩٢,٢٤٥	١٥,٦٠٧,٧٧١	إيرادات الإيجارات
(٤,٥٧١,٦٢٧)	(٥,٣٥٦,٣٥١)	كلفة الإيرادات
(٢,٩٤٨,٤٣٩)	(٣,٢٣١,٠٣٧)	إستهلاك استثمارات عقارية
٢,٩٧٢,١٧٩	٧,٠٢٠,٣٨٣	اجمالي الربح
(٩,٥٧,٣٦٦)	(٦,٧٩,٩٩٠)	مصاريف إدارية
(٦,٠١٠,٢٢٣)	(٦,٠٢٦,٩٧٢)	تكاليف تمويل
(٣٢,١٩٩)	(٣٥,٢١٧)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٩,٥٠٦)	(٣٧٨,٨٦٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٣١,٢٣٥)	٥٣١,٢٣٥	الوفر في (مخصص) التزامات محتملة
١٦٧,٩٨٤	١١٧,٠٦٦	إيرادات عوائد
٢٤٤,٦٦٤	٢٩٤,٤٤٢	إيرادات أخرى
(٤,١٩٥,٧٠٢)	٥٧٧,٠٨٢	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	٥١٦,٨٦٤	موجودات ضريبية مؤجلة
(٤,١٩٥,٧٠٢)	١,٠٩٣,٩٤٦	مجموع ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤,١٩٥,٧٠٢)	١,٠٩٣,٩٤٦	مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٤٢)	٠/٠,١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح (الخسارة)

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	خصم اصدار	إحتياطي إجباري	الخسائر المتراكمه	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٦٦.٨١٢	(٥٧.١٠.٦٣٣)	٨٧.٧٥٦.٨٩٣
-	-	-	٥٧.٧٠٨	(٥٧.٧٠٨)	-
-	-	-	-	١.٠٩٣.٩٤٦	١.٠٩٣.٩٤٦
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٣٢٤.٥٢٠	(٤.٦٧٤.٣٩٥)	٨٨.٨٥٠.٨٣٩
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٦٦.٨١٢	(١.٥١٤.٩٣١)	٩١.٩٥٢.٥٩٥
-	-	-	-	(٤.١٩٥.٧٠٢)	(٤.١٩٥.٧٠٢)
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٦٦.٨١٢	(٥٧.١٠.٦٣٣)	٨٧.٧٥٦.٨٩٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

المحول الى إحتياطي إجباري

الربح والدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الخسارة والدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٤١٩٥٧٠٢)	٥٧٧٠٨٢		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
			تعديلات -
٣٢١٩٩	٣٥٢١٧		استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩٤٨٤٣٩	٣٢٣١٠٣٧		استهلاك استثمارات عقارية
٦٠١٠٢٢٣	٦٠٢٦٩٧٢		تكاليف تمويل
٥٣١٢٣٥	(٥٣١٢٣٥)		(الوفر في) مخصص التزامات محتملة
٤٩٥٠٦	٣٧٨٨٦٥		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦٧٩٨٤)	(١١٧٠٦٦)		إيرادات عوائد
-	(٣٢٢٥٩)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٢٠٧٩١٦	٩٥٩٧٦١٣		الربح قبل التغير في رأس المال العامل
			تغيرات رأس المال العامل -
١٣١١٦٥٤١	٣٩٨١١٦٠		نقد مقيد التصرف به
٢٦٤٠	(١٠٦٧٩٣٤)		ذمم مدينة
(٢٣٩٠١٣)	(٧٨١٩٦٩)		أرصدة مدينة أخرى
٢٤٨٦٥٥	٢٧٧٠٤٨		دفوعات مقدمة لموردين
(٦٥٥٤٤٠)	(٥٦٩٤٤٠)		شيكات مؤجلة الدفع
٢٣٦٩٤٤	٥٣٥٣٤		أمانات مستردة للمستأجرين
(٧٠١٥٤٢٥٩)	١١٣٤٦		ذمم أرصدة دائنة أخرى
(٧٠١٥٦٨٦)	(٥٨٢٣٠٩)		إيرادات غير متحققة
٣٧٤٨٢٩٨	١٠٩١٩٠٤٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢٨٤٥٨)	(٧٥٤٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٤٣٦١	٤١٢٨٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	١٦٩٩٨		المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٥٩٢٢٦٣)	(٩٥٢٦٥٧)		إستثمارات عقارية
١٦٧٩٨٤	١١٧٠٦٦		عوائد مقبوضة
(٥٤٨٣٧٦)	(٧٨٤٨٥١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٨٧٠٥٦٢	(٣٨٠٩٥٢٤)		تمويل بنكي
٥٥٧٢١	(٣٥٠٠٠)		ذمم جهات ذات علاقة، بالصافي
(٦٠١٠٢٢٣)	(٦٠٢٦٩٧٢)		فوائد مدفوعة
(٣٠٨٣٩٤٠)	(٩٨٧١٤٩٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٥٩٨٢	٢٦٢٧٠٢	١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٦٠٩٦٢	٨٧٦٩٤٤	١٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٨٧٦٩٤٤	١٠١٣٩٦٤٦	١٩	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة إلى ٧١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٥.٨٢٩.١٤١ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة إنشاء أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة التي تم البدء بتطبيقها منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.
لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية .

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر . حيث يتم إظهار



شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al - Tajamouat for Touristic Projects, plc.

الرقم : ت ل س / ٠١٢ / ٢٠١٤
التاريخ : ٢٣ / ٣ / ٢٠١٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .
دائرة الاصدار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Head Quarter

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

نرفق لكم طياً نسخة أصلية عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، مع تقرير مدقي الحسابات المستقلين السادة ارنست ويونغ حولها ، لاهتمامكم لطفاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وباستخدام النسب التالية:

	%
برامج حاسوب	٢٥
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠
مركبات	١٥

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

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

إستثمارات عقارية-

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الاراضي والابنية التي يحتفظ بها للحصول على ايجارات او لحين زيادة قيمتها ولا تشمل على الاراضي والمباني المستخدمة في انشطة الشركة الاعتيادية او لاجراض ادارية.

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ١٥٪.

الذمم المدينة-

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص مقابل المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادل قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تسجيل الدفعات المستلمة من المستأجرين كإيرادات غير متحققة لحين بدء مدة الإيجار.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند إستحقاقها.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات -

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

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

المخصصات -

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

ضريبة الدخل -

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الإلتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	مركبات	أثاث ومفروشات وديكورات	برامج حاسوب	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				-٢٠١٣
				الكلفة -
٢٨٥,٠٦٩	١١١,٣٢٨	١٠٢,١٠٣	٧١,٦٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٧,٥٤٠	-	٥,٩٧٤	١,٥٦٦	إضافات
(٥٠,٧٠٠)	(٥٠,٧٠٠)	-	-	استبعادات
٢٤١,٩٠٩	٦٠,٦٢٨	١٠٨,٠٧٧	٧٣,٢٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
				الاستهلاك المتراكم -
١٢٧,٠١٠	٤٩,٣٤٩	٥٠,٩٥٠	٢٦,٧١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٣٥,٢١٧	٦,٦٩٢	١١,٤١٨	١٧,١٠٧	استهلاك السنة
(١٢,٦٧٧)	(١٢,٦٧٧)	-	-	استبعادات
١٤٩,٥٥٠	٤٣,٣٦٤	٦٢,٣٦٨	٤٣,٨١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
				صافي القيمة الدفترية كما في
٩٢,٣٥٩	١٧,٢٦٤	٤٥,٧٠٩	٢٩,٣٨٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
				-٢٠١٢
				الكلفة -
١٦٤,٤٣٧	٦٠,٦٢٨	٨٦,٢٣٦	١٧,٥٧٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٢٨,٤٥٨	٥٠,٧٠٠	٢١,١٧٦	٥٦,٥٨٢	إضافات
(٧,٨٢٦)	-	(٥,٣٠٩)	(٢,٥١٧)	استبعادات
٢٨٥,٠٦٩	١١١,٣٢٨	١٠٢,١٠٣	٧١,٦٣٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
				الاستهلاك المتراكم -
٩٨,٢٧٦	٣٩,١٩٩	٤٧,١١٣	١١,٩٦٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٣٢,١٩٩	١٠,١٥٠	٥,٨٤٣	١٦,٢٠٦	استهلاك السنة
(٣,٤٦٥)	-	(٢,٠٠٦)	(١,٤٥٩)	استبعادات
١٢٧,٠١٠	٤٩,٣٤٩	٥٠,٩٥٠	٢٦,٧١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
				صافي القيمة الدفترية كما في
١٥٨,٠٥٩	٦١,٩٧٩	٥١,١٥٣	٤٤,٩٢٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٧) استثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومعدات	أصول خارجية	أصول	أصول إنتاجية	أراضي*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٢,٣٠,٥٦٨,١	٥٠,٥٢١,٠	٢,٠٥٥,١٩٥	٢٥,١٨٨,٧٤٨	٧٨,٧٢٦,٦٨	٣٥,٨٣٠,٣٦٠
٩٥٢,٦٥٧	١١٢,٢٥٨	١٩,٦٨٥	٥٢٩,٥٥٠	٢٩١,١٦٤	-
(١٩,٧٤٠)	(١٩,٧٤٠)	-	-	-	-
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٢٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٣٥,٨٣٠,٣٦٠
٢,٩٤٨,٤٣٩	٦٥,٧٥٦	١١٠,٥١٩	١,٣٢٥,٩١٦	١,٤٤٦,٢٤٨	-
٣,٢٣١,٠٣٧	٨٥,٩١٧	١٤٤,٤٤١	١,٤٢٣,٢٣٧	١,٥٧٧,٤٤٢	-
(٢,٧٤٢)	(٢,٧٤٢)	-	-	-	-
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٦٩٠	-
١٤٧,٠٦١,٨٦٤	٤٤٨,٧٩٧	١,٨١٩,٩٢٠	٣٢,٩٦٩,١٤٥	٧٥,٩٩٣,٦٤٢	٣٥,٨٣٠,٣٦٠

الاستهلاك المشترك -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

إضافات

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

* يمثل هذا البند جميع الأراضي المسلوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠,٧٧٦,٦٠٠ دينار في حين بلغت كلفتها ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار.

** إن القيمة العادلة للاستثمارات المقارنة (باستثناء القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري) تبلغ ١٤٢ مليون دينار تقريباً وهي مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة العادلة عن طريق خصم التخفيضات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجمع الاستثماري.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	أثاث ومعدات	أعمال خارجية	أصول		أصول إستراتيجية	أراضي**
			دينار	دينار	دينار	دينار
٥٥١٩٥٤٥	-	-	-	-	٥٥١٩٥٤٥	
١٤٩٤٠٢٤١٩	٤٠٨٣٣٨	١٥٢١٣٣	٣٧٥٨٧٧٨٧	٧٩٦٥٠٤٤٦	٣٠٣٢٤٣١٥	
(٣٢٠٨٥٤٦)	-	٣٨٣٧١	(٢٣٩٩٠٣٩)	(٩٢٤٣٧٨)	٧٦٥٠٠	
٥٩٢٣١٣	٩٦٩٧٢	٤٩٥٣٩١	-	-	-	
١٥٢٣٠٥٦٨١	٥٠٥٣١٠	٢٠٥٥٣٩٥	٣٥٣٨٨٧٤٨	٧٨٣٢٦٦٨	٣٥٣٢٠٣٦٠	
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
						الاستهلاك المتراكم -
						الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
						استهلاك السنة
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
						صافي القيمة الدفترية كما في
						٣١ كانون الأول ٢٠١٣

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتعديل الكلف النهائية المقدرة للمشروع وذلك بناءً على المخالصات النهائية الفعلية التي تمت مع المقاولين.

** يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لاف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجموع الإستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجموع الإستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠٣٠٠٠٠٠ دينار كما في شهر حزيران ٢٠١٣.

*** إن القيمة العادلة للاستثمارات المقاربة تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٨) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المؤجلة-
	٤٤٦,٠٠٤	خسائر ضريبة مدورة
-	١٨١,١٦٠	مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة
-	(١١٠,٣٠٠)	ضريبة الدخل المستحقة
	٥١٦,٨٦٤	موجودات ضريبة مؤجلة

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة التزام يفوق المخصص المأخوذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث تم قبول خسائر متراكمة ضريبياً عن السنوات السابقة المذكورة اعلاه بقيمة اجمالية (٤٤٧٩,٧٤٢) دينار.

حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٣ على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥١٦,٨٦٤	-	٥١٦,٨٦٤

موجودات ضريبة مؤجلة

(٩) ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٩٣٢,٨٠٢	٢,٩٠٧,٠٧٥
(٢٧٤,١٧٨)	(٥٥٩,٣٨٢)
١,٦٥٨,٦٢٤	٢,٣٤٧,٦٩٣

ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٢٤٦٧٢	٢٧٤١٧٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٩٥٠٦	٣٧٨٨٦٥	إضافات
-	(٩٣٦٦١)	ديون معدومة
٢٧٤١٧٨	٥٥٩٣٨٢	

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الاول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٤٧٦٩٣	١٤٣٨٣٦٨	٧٢٨١٣	٣٦٦٠٤٠	٢٣١٧٠٦	٢٣٨٧٦٦
١٦٥٨٦٢٤	١٠٤٢٨٦٧	٤١٩٥٢	٥٨٥٤١	٦٧٥٤١	٤٤٧٧٢٣

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥٨٩٤٧	٦٨١٥٥٧	شيكات برسم التحصيل *
٦٦٣٠٤٣	١٠٩٤٥٢٣	دفعات مقدمة إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
١٧١٢٣	١٤٦٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٧٦٩٦	١٢٥٢٩٥	تأمينات مستردة
١٥٢١٣	٢٥٠٤	ذمم موظفين
٨٦١١١	-	إيرادات مستحقة
١٤٥٠٤	٦٠٦٠	أخرى
١١٤٢٦٣٧	١٩٢٤٦٠٦	

* يمتد استحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٤٧,٦٤٤	٩٩,٨٢٧
٥٢٩,٣٠٠	١,٠٣٩,٨١٩
٤٩٠,٢٥٢	٩٢١,٣٦١
٥٧٧,٩٤٦	٢,٠٦١,٠٠٧

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
نقد مقيد التصرف به * (إيضاح ١٩)

* تمثل هذه المبالغ التحصيلات النقدية من المستأجرين في مشروع الاسواق التجارية بالإضافة الى المبالغ المتحصلة من زيادة رأس المال تم إيداعها في حساب التأمينات لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف المتعلقة بالأنشطة التشغيلية للمشروع وذلك حسب اتفاقية قرض التجمع البنكي.

(١٢) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

الاحتياطي الإجباري -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) تمويل بنكي

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٦,١٩٠,٤٧٦	٤٦,٢١٨,٤٨٧
٣,٨٠٩,٥٢٤	٩,٩٧١,٩٨٩
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,١٩٠,٤٧٦

بنك الاسكان للتجارة والتمويل - طويل الاجل
بنك الاسكان للتجارة والتمويل - يستحق الدفع خلال عام

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تمويل بنكي طويل الأجل -

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبدون.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ١٪ اعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٢.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة في قرض التجمع البنكي ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

ان قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الاجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٥	٩٩٧١٩٨٩
٢٠١٦	٩٩٧١٩٨٩
٢٠١٧	٩٩٧١٩٨٩
٢٠١٨	٩٩٧١٩٨٩
٢٠١٩	٦٣٣٠٣١

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٩٦٤٣٠	١٣٨٠١٥٠	ذمم دائنة
٣٤٦١٠٩	٢٧٣٧٠٥	مصاريف مستحقة
١٠٣١٦٥٠	٩٨٣٨٩٢	فوائد مستحقة
٦٧٢٨٧	٦٧٢٢١	ذمم مساهمين
٢٠٥٥٤٣٤	١٦٤٢٢٩٥	مخصص التزامات محتملة
٢٤٨٦٧	٥٤٦٢٥	أخرى
٤٩٢١٧٧٧	٤٤٠١٨٨٨	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٥) تكلفة الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٧٩,٩٢٢	٥٩١,٨٩٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤٨,٠٤٩	٥٦,٠٣٠	ضمان إجتماعي
٣٨,٧٤٦	٦١,٩٢١	عمل إضافي
٢٤,٥٨١	٥٧٥	مكافآت
٣٢,٦٠٠	٦,٢٦٥	مصرف نهاية الخدمة
١٤,٨٨٧	١٢,٠٤٧	تأمين صحي
٨٥١,٢٥٦	١,٣١٣,٥٤١	ضريبة مسقات ومعاف ومجاري
٢٧٧,٢١٥	٢٣٧,٠١٧	صيانة وتصليات
٣٣٣,٩٥٧	٣٥٨,٢١٢	خدمات أمن وحماية
٤١٩,١١٦	٤٣٩,٧٥٣	خدمات ومواد تنظيف
١,٢٤٩,٨٩٣	١,٣٨٠,٣٩٠	منافع وخدمات
٦٨٩,٧١٣	٧٧٤,٥٤٦	مصاريف تسويق
١٠٩,٨٦٤	١٢٤,١٥٩	تأمين الممتلكات
١,٨٢٨	-	أخرى
٤,٥٧١,٦٢٧	٥,٣٥٦,٣٥١	

(١٦) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١٩,١١٢	٣٨٧,٧٧٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣٢,٠٣٥	٣٧,٠٧١	ضمان إجتماعي
١,٧٧٥	٥,٣٥٢	عمل إضافي
١,١٤٥	-	مكافآت
٤٩,٢٣٦	٥,٦١٨	مصرف نهاية الخدمة
٥,٤٠٥	٦,٨٩٣	تأمين صحي
١٢,٠٩٣	-	إيجارات
١٧٣,٨٤٥	١,٠٧٣,٣٢٢	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
١٢,٥٤٤	٨,٦٠٩	مصاريف سيارات
١٥,٢٤٩	١٦,٩٦٠	بريد وهاتف
١٧,٣٨٤	١٥,٧٩١	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥٩٥	٧,٧٧٨	دعاية وإعلان
١٥,٠٢٥	١٥,٠٦٠	ضيافة
٢٣,٤٨٦	٣٥,١٤٩	رسوم حكومية
٧١,٦٩٣	٣,٨٢٥	سفر وإقامة
١٨٤,٧٩٥	-	مخصص قضايا
١٥,٩٤٩	٢٦,٧٧٣	أخرى
٩٥٧,٣٦٦	٦٧٩,٩٩٠	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٤١٩٥٧٠٢)	١٠٩٣٩٤٦	ربح (خسارة) السنة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠.٤٢)	٠.١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة (دينار/سهم)

(١٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٢٠	١٢٢٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٤٩	٨٤٩	الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن
٢٠٦٩	٢٠٦٩	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٢٧٧٢	٢٢٧٧٢	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٥٠٠٠	-	بنك الخير
٥٧٧٧٢	٢٢٧٧٢	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

منافع الإدارة التنفيذية العليا
فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٩٢٨٥	١٢٠٠٠٠	رواتب ومكافآت

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٩) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٧٧٩٤٦٥	٢٠٠٦١٠٠٧	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
(٤٩٠٢٥٢١)	(٩٢١٣٦١)	ينزل: مقيد التصرف به (إيضاح ١١)
٨٧٦٩٤٤	١٠١٣٩٦٤٦	

(٢٠) الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨٥٥٠٠ دينار لصالح جهات حكومية بلغت تأميناتها النقدية ٤٥٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الذمم والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وبعض الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٣

العملية	التغير بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٥٠	(٢٨٠٩٥٢)
دينار أردني	(٥٠)	٢٨٠٩٥٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

- ٢٠١٢

العملية	التغير بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٥٠	(٣٠٠.٠٠٠)
دينار أردني	(٥٠)	٣٠٠.٠٠٠

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٣٠٩٥٢٤	١١٩٦٦٣٨٦	٥٥٤٥٣١٨٤	-	٧٠٧٢٩٠٩٤
١١٠٤٠٠	٢٤٥٦٧٥	-	-	٣٥٦٠٧٥
-	١٣٨٠١٥٠	-	-	١٣٨٠١٥٠
٣٤١٩٩٢٤	١٣٥٩٢٢١١	٥٥٤٥٣١٨٤	-	٧٢٤٦٥٣١٩

- ٢٠١٢

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠٧٢٦٧	٨٢٦٩٤٠٥	٦١٠٣٢٢١٣	٩٧٠٥٨٨٢	٨٠٥١٤٧٦٧
١٨٨٢٤٠	٣٨١٢٠٠	٣٥٦٠٧٥	-	٩٢٥٥١٥
-	١٣٩٦٤٣٠	-	-	١٣٩٦٤٣٠
١٦٩٥٥٠٧	١٠٠٤٧٠٣٥	٦١٣٨٨٢٨٨	٩٧٠٥٨٨٢	٨٢٨٣٦٧١٢

(٢٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم إصدار الاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٣٩ر٩٦١ر٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٩٣ر٧٥٦ر٨٧ دينار).

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

التعديلات

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٢٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٢.