

e-mail: info@altajamouat-ch.com, www.altajamouat-ch.com



شركة التجمعات - خدمات الضيافة والإسكان م.ع.م.
AL-TAJAMOUT FOR CATERING & HOUSING Co. Plc.

التقرير السنوي الواحد والعشرون



2015



هاتف: ٤٠٢ ٢٩٢٨ - ٦ - ٩٦٢ فاكس: ٤٠٢ ٢٩٢٧ - ٦ - ٩٦٢ ص.ب. ١٤ عيان ١١٦٦٦ الأردن
www.atajamout-ah.com



صاحب الجلالة
الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



ولي العهد صاحب السمو الملكي
الامير الحسين بن عبد الله الثاني بن الحسين المعظم

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
المساهمة العامة المحدودة

AL – TAJAMOUAT FOR CATERING & HOUSING Co.Plc
"JNTH"

التقرير السنوي الواحد والعشرين

لمجلس الإدارة والقوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

ص.ب 14 رمز بريدي 11636

هاتف: 4022928 - 06 فاكس 4022927 - 06 مكاتب الإدارة الرئيسية

هاتف: 5670090 - 06 فاكس 5670616 - 06 مكاتب الفرعية / عمان

www.altajamouat.com

مجلس الإدارة

تم انتخاب مجلس الإدارة بتاريخ 2015/04/18 خلفاً لمجلس الإدارة المنتخب بتاريخ 2011/7/17

رئيس مجلس الإدارة

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة و يمثلها
السيد عبد الحليم عطالله المجالي

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة هيوبلس التجارية و يمثلها
السيد محمد أحمد الرفاعي
تم انتخابه بتاريخ 2015/9/27

عضو

السيد حسين جميل قطيشات

عضو

شركة برج بيزا للاستيراد و التصدير و يمثلها
السيد محمد علي المفلح

عضو

السيد ليث محمد الحراشة

مدققو الحسابات السادة غوشه وشركاه (NEXIA International)

الأعضاء المستقلين :

ايمن سعدات الكيالي 2015/4/18 ولغاية 2015/8/17
ضياء الدين ابراهيم 2015/4/18 ولغاية 2015/10/23

كلمة رئيس المجلس

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

انه لئيسعدني ، وبالنسبة عن مجلس ادارة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان وباسم موظفي وعاملي الشركة جميعا أن أرحب بكم أجمل ترحيب بهذه المناسبة الكريمة .

شاكرين لكم حضوركم الذي ينم عن اهتمامكم لتعاون جميعا" في بحث ومناقشة المواضيع المدرجة على جدول الأعمال والاطلاع على البيانات المالية لعام 2015، متمنياً لكم جميعاً التوفيق في تداول وبحث مخرجات التقرير السنوي للشركة.

كما ويسرني أن أعرض عليكم موجزا لأهم الانجازات والنتائج التي تحققت خلال العام المنصرم 2015 .

اضافةً الى إستعراض التطلعات ، والأهداف والمشاريع المستقبلية من خلال الرؤية الاستراتيجية لعام 2016.

وأودُ أن ألفت انتباهكم لمراعاتنا الشديدة في هذا التقرير لمتطلبات الإفصاح القانونية لهيئة الأوراق المالية.

نسأل الله القدير أن يوفقنا جميعا لما نصبوا إليه في ظل حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الحليم عطا الله المجالي

مقدمة

لقد تمكنا بحمد الله وبالرغم من الظروف الصعبة التي يمر بها الاقتصاد الأردني من الحفاظ على بعض المشاريع الاستراتيجية المهمة والحصول على مشاريع جديدة لعام 2015 والتي أدت الى ارتفاع ملموس في مجمل إيرادات الشركة.

إنجازات الشركة للعام 2015

- تم تجديد العقد الموقع مع شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية بتاريخ 2015/02/01.
- كذلك تم إعتداد الشركة من قبل متحف الأطفال لتوريد وجبات افطار الصائم خلال الشهر الفضيل.
- تم تجديد عقد تقديم وجبات باردة لمؤسسة انقاذ الطفل بتاريخ 2015/05/17.
- تم التوقيع مع شركة Gunsayil Insaat Ticaret Ve Sanayi Limited - الغور الصافي بتاريخ 2015/10/6.
- تم التوقيع مع السفارة الأمريكية بتاريخ 2015/11/21.
- تم التوقيع مع مجموعة تآلف الخير لتوريد وجبات إفطار صائم في رمضان بتاريخ 2015/06/16.
- أما فيما يتعلق بنشاط الاسكان فقد كانت للسياسة الحديثة التي إتبعتها الشركة بالنسبة للصيانة والخطة التسويقية وتغيير شروط العقود أكبر الأثر في رفع نسبة الإشغال الى 100% خلال 2015 مما كان له أثر واضح على إرتفاع الإيراد المتأتي من الإسكانات .

الإمكانات والامتيازات المتاحة

بالإضافة إلى الخبرات المكتسبة ومزايا الحجم والموقع عمدت الشركة منذ بداية النشاط إلى التطوير المستمر للبرامج، الكوادر والمرافق بما يتماشى مع حاجات العمال ومتطلبات صاحب العمل من جهة ومعايير شركات التقييم العالمية والجهات الحكومية المعنية من جهة أخرى، هذا إضافة إلى المزايا الإضافية التي نعمل على تعظيم فرص الاستفادة منها :

البنية التحتية المتخصصة (أكثر من 40 ألف متر مربع من الإسكانات ، أكثر من 1250 متر مربع مخصصة للمطابخ المركزية والمستودعات).

العمل ضمن موقع مدينة التجمعات الصناعية وما تحتويه من بنية تحتية وخدمات.

التمرس في التعامل مع كافة متطلبات الشركات العالمية (72% من عملاء الشركة من الأجانب).

الإستعداد الكامل في إستقبال و خدمة أعداد كبيرة مباشرة.

مواكبة أدق وأحدث مواصفات ومقاييس تقديم الخدمة.

القدرة على التعامل مع مختلف الجنسيات والمستويات.

التعاون المستمر مع وزارة العمل في مشاريع التشغيل الوطنية.

الإفصاحات الواجب تضمينها في التقرير السنوي بموجب قانون هيئة الأوراق المالية

1 - أنشطة الشركة الرئيسية

أنشطة الشركة الرئيسية:

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 المتخصص، من خلال شركاتها التابعة وهما شركة التجمعات للخدمات المساندة وشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية.

أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

المكتب الرئيسي : المكاتب الرئيسية مدينة التجمعات الصناعية / عمان

هاتف: 4022928 - فاكس: 4022927

مكتب فرعي : (24) شارع عبدالحميد باديس / الشميساني - عمان

هاتف: 5670090 - فاكس: 5670616

وبلغ عدد موظفيها 48 موظفا .

حجم الاستثمار الرأسمالي:

يبلغ رأسمال الشركة (10) مليون دينار وإجمالي حقوق المساهمين (8806913) دينار وإجمالي الموجودات (9073171) دينار .

2- وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م. :

شركة مملوكة بالكامل لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. ويبلغ رأسمالها خمسة ملايين دينار أردني وتدير خدمات التغذية والإسكان في مدينة التجمعات الصناعية ص ب 14 الرمز البريدي 11636 هاتف 4022928 فاكس 4022927

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م. :

شركة مملوكة بالكامل لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. ويبلغ رأسمالها (350) ألف دينار أردني وتدير عقود التغذية والإسكان الخارجي - خارج المدينة الصناعية - وتقع في مدينة التجمعات الصناعية ص ب 14 الرمز البريدي 11636 هاتف 4022928 فاكس 4022927

3- أ- بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم

إسم رئيس مجلس الإدارة السيد عبد الحليم عطالله المجالي	
تاريخ العضوية	2015/4/18
تاريخ الميلاد	1937
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس علوم عسكريه من جامعة مؤتة 1986 دراسات عليا في الدفاع الإداري
الخبرات العملية	عضو مجلس إداره في بنك الإتحاد سابقا رئيس مجلس إدارة شركة داركم للإستثمار عضو مجلس إداره شركة إجاده للإستثمارات المالية
الوظيفة الحالية	رئيس مجلس إدارة في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

إسم نائب مجلس الإدارة السيد محمد أحمد محمد الرفاعي	
تاريخ العضوية	2015/7/27
تاريخ الميلاد	1971
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة الجامعة الاردنية 1993
الخبرات العملية:	الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار من 2008/05/04 المدير العام / لشركة عبر العالم للاتصالات من 1999/01/01 الى 2008/04/30 مسؤول في دائرة الائتمان / بنك الإسكان من 1993/06/01 الى 1996/10/30
الوظيفة الحالية	الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار للخدمات المالية عضو مجلس إدارة في شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

إسم عضو مجلس الإدارة السيد أيمن محمد طه الحراحشه	
تاريخ العضوية	2013/4/18
تاريخ الميلاد	1985
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس قانون من الجامعة الاردنية 2006 ماجستير قانون اقتصاد و تجاره دولية – بريطانيا 2008
الخبرات العملية	عضو مجلس الادارة في رم علاء الدين للصناعات الهندسية عضو مجلس الادارة في شركة نهامة للاستثمارات المالية عضو مجلس الادارة في شركة عقاري
الوظيفة الحالية	مستشار قانوني

اسم عضو مجلس الإدارة حسين جميل قطيشات	
تاريخ العضوية	2015/4/18
تاريخ الميلاد	1956
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس في القانون
الخبرات العملية	مستشار قانوني
الوظيفة الحالية	مستشار قانوني

اسم عضو مجلس الإدارة السيد محمد علي العفلح	
تاريخ التعيين	2015/10/26 ولغاية 2016/4/1
تاريخ الميلاد	1977
الشهادات العلمية وسنة التخرج	ماجستير إدارة أعمال جامعة Cass بريطانيا 2010
الخبرات العملية:	رجل أعمال
الوظيفة الحالية	رجل أعمال

اسم عضو منتدب ضياء الدين ابراهيم الشيخ	
تاريخ العضوية	2015/4/18 لغاية 2015/10/23
تاريخ الميلاد	1962
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة من جامعة القاهرة 1987
الخبرات العملية	مدقق حسابات مرخص وممارس منذ 15 عام العمل بما يقارب 10 سنوات بالشركات المساهمة العامة .
الوظيفة الحالية	عمل حر

اسم عضو مجلس الادارة السيد أيمن الكيالي	
تاريخ العضوية	2015/4/18 و لغاية 2015/8/17
تاريخ الميلاد	1963
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة من جامعة القاهرة 2000
الخبرات العملية	1986-1991 مدير مالي في شركة الأمل للاستثمارات المالية 1997-1991 مساعد مدير في قسم الوساطة لدى بنك الشرق الأوسط /الأردن 2001-1997 مساعد مراقب مالي في الأهلية للوساطة المالية / عمان 2005-2001 مدير عمليات – دائرة الاستثمار في بنك مسقط / عمان 2009-2005 مساعد المدير العام للعمليات – شركة دلال للوساطة و الاستثمار / عمان 2010-2009 مستشار في شركة راي دانا للأنظمة و المعلومات / قطر 2012-2010 مدير فرع شركة المتحدة للاستثمارات المالية
الوظيفة الحالية	مدير مالي لشركة الأمل للاستثمارات المالية

3- ب- بيان بأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم:

الإسم		السيد داوود تاييف علي اسكندراني
المنصب	مدير عام بالوكالة من تاريخ 2015/12/8	
تاريخ التعيين	2015/12/8	
تاريخ الميلاد	1969/4/3	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس في علم النفس و علوم سياسية من الجامعة الأردنية 1992	
الخبرات العملية:	متقاعد من القوات المسلحة الأردنية 2009 مدير عام شركة الأمان للاستشارات الأمنية	

الإسم		السيد رائد يوسف محمد سالم
المنصب	مدير العمليات من تاريخ 2014/9/8	
تاريخ التعيين	2014/6/11	
تاريخ الميلاد	1973/9/17	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس الدراسات التجارية (محاسبة) 2002	
الخبرات العملية:	شركة أمان للوساطة المالية – وسيط رئيس من 2005/2 ولغاية 2005/10 شركة الوميض للأوراق المالية – نائب مدير الوساطة من 2005/1 ولغاية 2006/6 شركة الندوة للوساطة المالية – مدير الوساطة من 2006/10 ولغاية 2008/3 شركة الجزيرة للأوراق المالية – مدير مكتب الوساطة – مدير استثمار من 2008/4 ولغاية 2009/11	

الاسم السيد فادي أحمد فتحي عمر مصطفى	
المنصب	المدير المالي
تاريخ التعيين	2015/11/8
تاريخ الميلاد	1972/10/1
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة – جامعة الزيتونة الأهلية 2001
الخبرات العملية:	شركة هيد للأجهزة الكهربائية رئيس قسم المحاسبة 2007-2002 شركة الديار والديرة للاستيراد والتصدير /سوريا مدير مالي وإداري 2011-2007 شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية رئيس قسم الحسابات 2015-2012

الاسم السيد وسمام تديم مسعود الطوال	
المنصب	مدير عام بالوكالة من تاريخ 2013/01/01
تاريخ التعيين	2011/8/1 ولغاية 2015/8/8
تاريخ الميلاد	1975/5/8
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس علوم سياسية 1998 - الجامعة الأردنية دبلوم الدراسات العليا في الدبلوماسية والخدمة الخارجية – المعهد الدبلوماسي الأردني 2000
الخبرات العملية:	1998 - 1999 بنك الأردن والخليج . 2000 - 2010 مؤسس ومدير عام - شركة الأوائل للتصميم والدعاية. 2010/4/11 - 2010/8/31 مدير تسويق ومبيعات شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان. 2011/8/1 - 2012/12/31 مدير إداري وتسويق لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

الإسم: السيد إيهاد مصطفى صالح عبد الله	
المنصب	المدير المالي
تاريخ التعيين	2008/6/15 ولغاية 2015/11/7
تاريخ الميلاد	1975/9/8
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة العلوم التطبيقية 1997/1996 . ماجستير تخصص محاسبة ومالية من الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية 1999 .
الخبرات العملية:	1999/10/23 - 2004/4/7 - محاسب لدى شركة النور المشع لصناعة الألبسة الجاهزة QIZ . 2004/10/15 - 2005/6/15 محاسب لدى شركة النصر للأدوات الصحية . 2005/10/17 - 2008/5/30 مدير مالي وإداري لدى شركة الإبرة الذكية لصناعة الألبسة الجاهزة QIZ .

الإسم: السيد سيف شيلي عبد الله الفرح	
المنصب	المدقق الداخلي
تاريخ التعيين	2013/7/1 ولغاية 2015/5/31
تاريخ الميلاد	1976/12/8
الشهادات العلمية وسنة التخرج	الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية – ماجستير إدارة مالية – 2002
الخبرات العملية:	الشركة المتكاملة للنقل المتعدد – مدير الرقابة والتفتيش من 2008 – 2011 المجموعة المتحدة القابضة – المراقب المالي للمجموعة من 2012 – 2013

4- أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الرقم	الاسم	عدد الأسهم 2014	النسبة %	عدد الأسهم (2015)	النسبة
1	طه محمد طه الحراحشه	661,787	%6.61	621,597	%6.21
2	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة	3,429,200	%34.29	610,203	%6.10
3	محمد طه القسيم الحراحشه	0	%0	250,000	%2.5
4	ماجد احمد زكريا غوشه	426,135	%4.26	225,000	%2.25
6	شركة الأولى للاستثمارات المالية	346,500	%3.46	211,500	%2.115

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

يوجد منافسة للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية محلياً مع موردي خدمات التغذية، وأن المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل في المنافسة بينها وبين شركات القطاع الخاص العاملة في نفس المجال.

6- درجة الاعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً

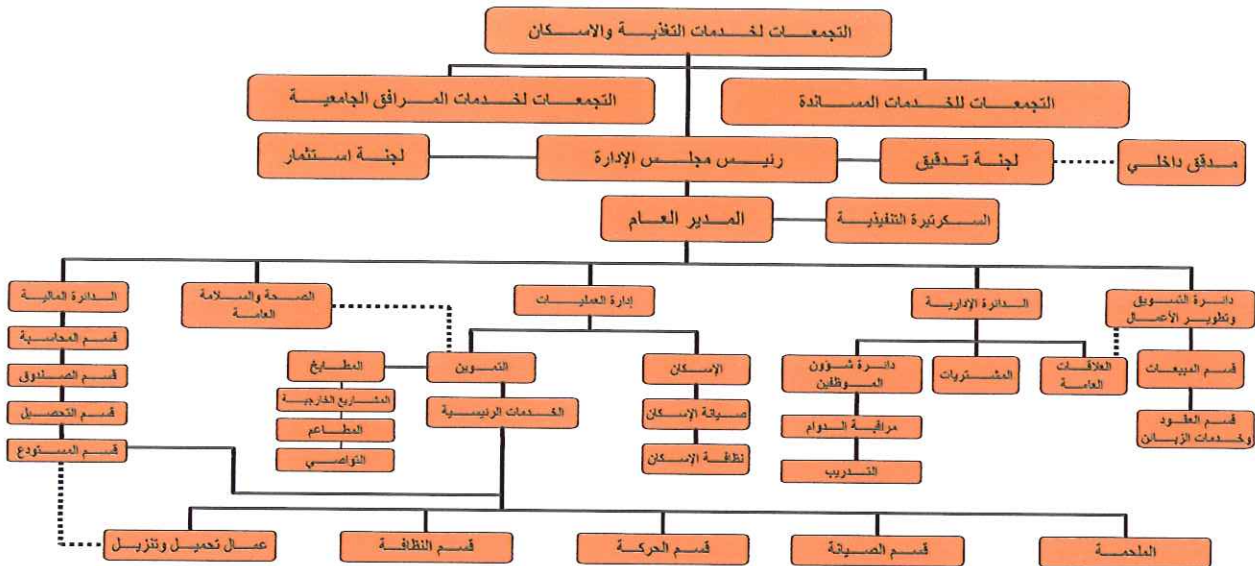
التسلسل	اسم المورد	النسبة	القيمة بالدينار الاردني
1.	الساده مؤسسة التقى للخدمات المسانده المحترمين	%4	40015
2.	الشركه العربيه الحديثه للتوزيع ذ.م.م	%3.8	38344
3.	الشركة الوطنية للتجارة والتوزيع	%0.8	8319
4.	مؤسسة هيثم صالح للمواد البلاستيكية	%4	40000
5.	شركة أبو عودة إخوان	%1.8	18642
6.	شركة الألبان الأردنية	%1.3	13473
7.	شركة عبد الحميد دريس وشركاه	%0.6	6145
8.	شركة الخليج العربي لمنتجات الألبان والأغذية	%1.5	15834
9.	مؤسسة حبوب للصناعات الكيماوية	%1.1	11557
10.	شركة حول الأردن لتجارة المواد الغذائية	%1.7	17122

التسلسل	اسم العميل	النسبة	القيمة بالدينار الاردني
1.	شركة دبل يو اند دي لصناعة الالبسة	%37	393571
2.	شركة جرش التقليدية لصناعة الملابس والازياء المحدودة	%17	185806
3.	مصنع العاج للالبسة	%15	156000
4.	جامعة الحسين بن طلال - معان	%5	51000
5.	شركة المقام للالبسة الجاهزة	%9	92448
6.	شركة الصافي لصناعة الألبسة	%5	53400
7.	Gunsayil Insaat Ticaret Ve Sanayi Limited	%7	72630
8.	السفارة الأمريكية	%5	64430

7- الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
لا تتمتع الشركة أو أي من منتجاتها بأي حماية حكومية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة وغيرها.
لا يوجد لدى الشركة براءة اختراع أو حقوق امتياز.
لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
لا توجد معايير جودة دولية خاصة بنشاطات الشركة.

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .
لم يصدر أي قرارات عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

9- أ. الهيكل التنظيمي للشركة.



سياسة التعيين : -

إن أداء وإنجازات شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م يعتمد أساساً على نوعية القوى العاملة لديها ، حيث أنهم يشكلون واحداً من أهم الأصول الثابتة لديها . لذا فإن إجراءات التوظيف والتعيين لدى الشركة وطريقة الاختيار للموظفين ذوي المؤهلات المميزة يتم بمهنية عالية ، وتعتبر واحده من أهم العوامل التي تستدعي تشجيع وجذب المستخدمين المحتملين للتقدم لهذه الوظيفة وذلك ضمن إطار مبدأ تكافؤ الفرص بين المتقدمين ومقاييس ومعايير متساوية مرتبطه فقط بمتطلبات العمل .

سياسة التدريب والتطوير :

تلتزم الشركة بالتدريب والتطوير المستمر لموظفيها وهذه السياسة تم تصميمها من خلال المبادئ الأساسية التالية :-

- تشجيع وتطوير الفرص والمنافذ للدخول للتدريب المناسب والمهارات المطلوبة للوظائف الحالية والمستقبلية .
- تقديم وتوفير البيئة المناسبة للعمل مما يساعد على التطوير الشخصي والذاتي للموظفين وهذا يؤدي الى تسهيل عملية التشاور والتعاون بين المدراء والموظفين والتواصل بينهم .

الرواتب التي تم دفعها للإدارة التنفيذية :

بلغ إجمالي الرواتب التي تحملتها الشركة للإدارة التنفيذية مبلغ (109.411,11) دينار

9 - ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.
بلغ عدد الموظفين العاملين لصالح الشركة (48) موظفا ؛ وفئات مؤهلاتهم كما أدناه:

المؤهل العلمي	عدد الموظفين			
	التجمعات لخدمات التغذية والإسكان	التجمعات للخدمات المساندة	التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	المجموع
ماجستير	0	0	0	0
بكالوريوس	5	0	3	8
دبلوم	1	0	0	1
توجيهي فما دون	11	6	22	39
المجموع	17	6	25	48

9- ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
1	دورة مبادئ سلامة الأغذية (مستوى أول)	5
2	التعديلات التي طرأت على ضريبة الدخل والمبيعات وتطبيقاتها	2
3	أصول التخزين الصحيح + كيفية اختيار وفحص الدواجن واللحوم والأسماك	20

10- المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

- المنافسة من العاملين في قطاع التغذية والإسكان في محيط مدينة التجمعات وغير الخاضعين لرقابة الجهات ذات العلاقة.
- مخاطر المنافسة من قبل الشركات الأخرى العاملة في هذا القطاع.
- تقلبات الأسعار للمواد الأولية المستخدمة في تجهيز المواد الغذائية.
- فترات السداد من قبل الزبائن وتأثيرها على التدفقات النقدية الداخلة للشركة.
- نزوح المستثمرين من المنطقة الصناعية .
- مخاطر السوق المنتظمة وتأثيراتها على المناخ الاقتصادي والاستثماري.
- التشريعات والقوانين المنظمة لهذا القطاع.
- صعوبة استقدام العمالة الوافدة

11- الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

التحليل المالي للميزانية العمومية الموحدة

الإيرادات:

بلغت إيرادات الشركة حسب الجدول التالي :-

التسلسل	الإيرادات	2014	2015	الفرق
1	إيرادات المطبخ	376544	329766	-46767
2	إيراد السكن	617680	667184	49504
3	إيراد خدمات المرافق الجامعية	1409506	612932	-796575
4	أخرى	0	0	0
المجموع		2403730	1609892	-793838

بلغت إيرادات الشركة خلال عام 2014 (2403730) دينار مقابل إيرادات (1609892) عام 2015

النفقات:

التسلسل	الإيرادات	2014	2015	الفرق
1	الإيرادات	2403730	1609892	-793838
2	كلفة الإيرادات	2161893	1397811	764082
3	مجمل الربح	241837	212081	-29756
4	المصاريف الإدارية والمالية والتسويقية والمخصصات والإطفاءات	-820622	252206	568416
5	صافي الربح	-578785	-40125	538660
6	ضريبة الدخل	0	-44657	-44657
7	صافي ربح السنة	-578785	-84782	494003
8	التغير في القيمة العادلة للموجودات	-7000	-6000	1000
المجموع		-585785	-90782	495003

بلغت كلفة الإيرادات في عام 2015 (1609892) دينار بينما كانت في عام 2014 (2403730) دينار أي بانخفاض قدره (793838) دينار. ناجمة عن انخفاض الإيرادات 39,3 % عن عام 2014 ومع ذلك فقد حققت الشركة خلال العام 2014 مجمل ربح بمبلغ (241837) دينار مقابل مجمل ربح (212081) دينار في نهاية العام 2015 .

وبعد تنزيل المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف المالية وإضافة خسائر تدني استثمارات متوفرة للبيع وإطفاءات واستبعادات موجودات ورصد مخصصات لضريبة الدخل والذمم المشكوك فيها يصبح صافي الخسارة قبل الضريبة والمخصصات (84782) دينار في عام 2015 مقابل صافي خسارة (578785) دينار في نهاية العام 2014.

لم يترتب ضريبة دخل على الشركة في عام 2014 وفي عام 2015 تحقق ضريبة دخل (44657) دينار وبعد إضافة الدخل من فرق القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع يصبح إجمالي الدخل الشامل للسنة 2014 خسارة بمبلغ (585785) دينار مقابل (90782) دينار خسارة في نهاية العام 2015.

الموجودات :

بلغت موجودات الشركة كما في 2014/12/31 (9625227) دينار وحيث بلغت في 2015/12/31 مبلغ (9073171) دينار أي بنقص قدره (552056) دينار ونسبة (5.7 %) وهذا ناتج عن نقص المديونية.

المطلوبات:

بلغت مطلوبات الشركة المتداولة كما في 2014/12/31 (727532) دينار وحيث بلغت في 2015/12/31 (266258) دينار أي بأخفاض مقداره (461274) دينار وهذا ناتج عن استرداد جزء من المخصصات وتسديد الدائنين.

حقوق المساهمين :

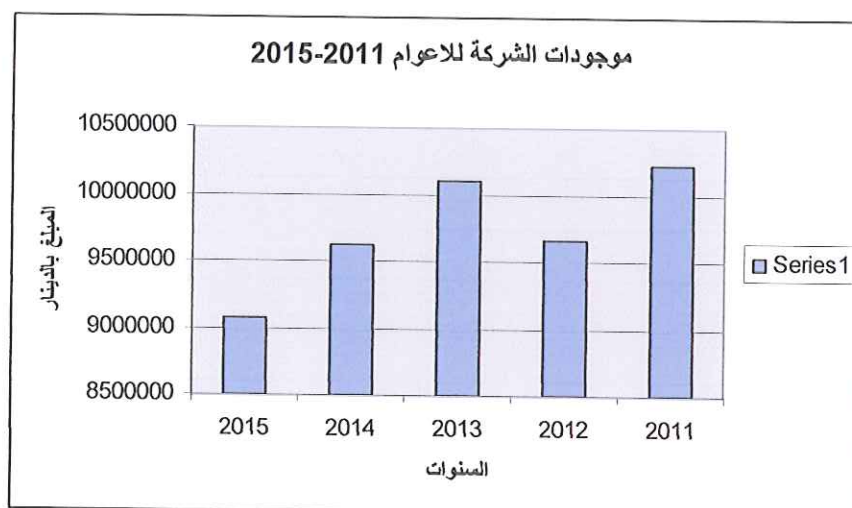
بلغت حقوق المساهمين كما في 2014/12/31 (8897695) دينار وحيث بلغت في 2015/12/31 مبلغ (8806913) دينار أي بنقص قدره (90782) دينار ناتج عن خسارة الشركة لهذا العام.

- 12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.
قضية بنك القاهرة عمان ، وتم استرداد من المخصص بقيمة 191500 دينار بعد التسوية النهائية .
13- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

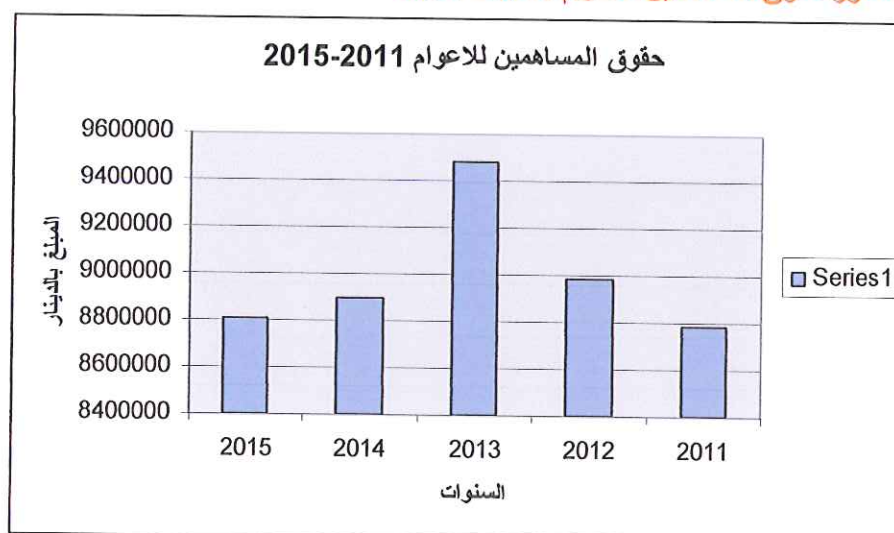
النتائج المالية للشركة للسنوات الخمس السابقة (بالدينار الأردني) :

البيان - السنة	2011	2012	2013	2014	2015
مجموع الموجودات	10216227	9657605	10098029	9625227	9073171
مجموع المطلوبات المتداولة	1433451	677014	614549	727532	266258
مجموع حقوق المساهمين	8782776	8980591	9483480	8897695	8806913
صافي الأرباح(الخسائر)	633654	197815	502889	578785-	84782-
حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)	0.06	0.02	0.03-	0.06-	0.008-
سعر السهم في بورصة عمان	0.76	1.09	2.24	1.28	0.40
القيمة الرأسمالية للشركة	7600000	10900000	22400000	12800000	4000000
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0

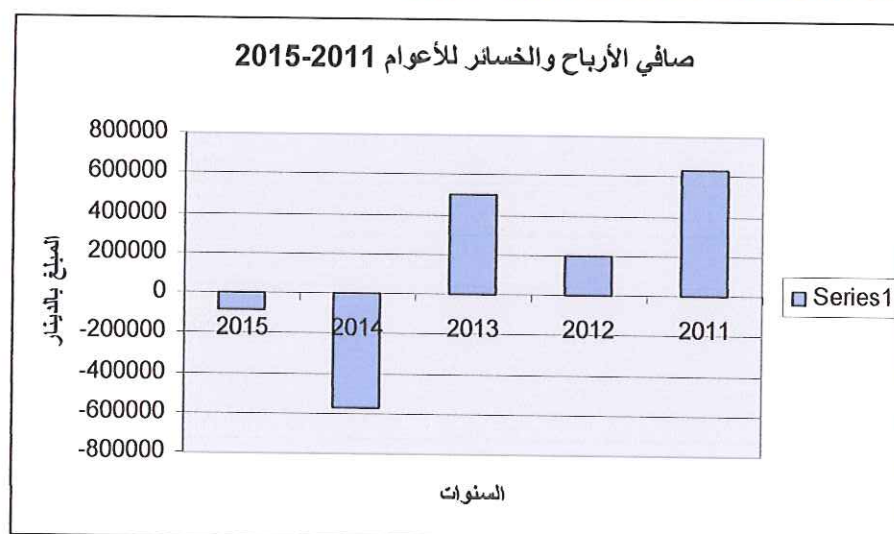
رسم بياني لتطور موجودات الشركة للأعوام 2015-2011



رسم بياني لتطور حقوق المساهمين للأعوام 2015 - 2011



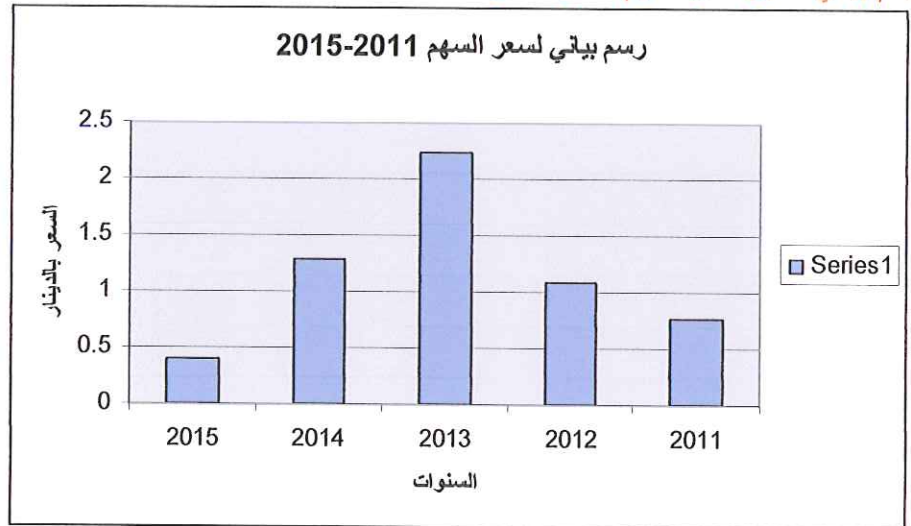
رسم بياني لأرباح الشركة خلال الأعوام 2015 - 2011



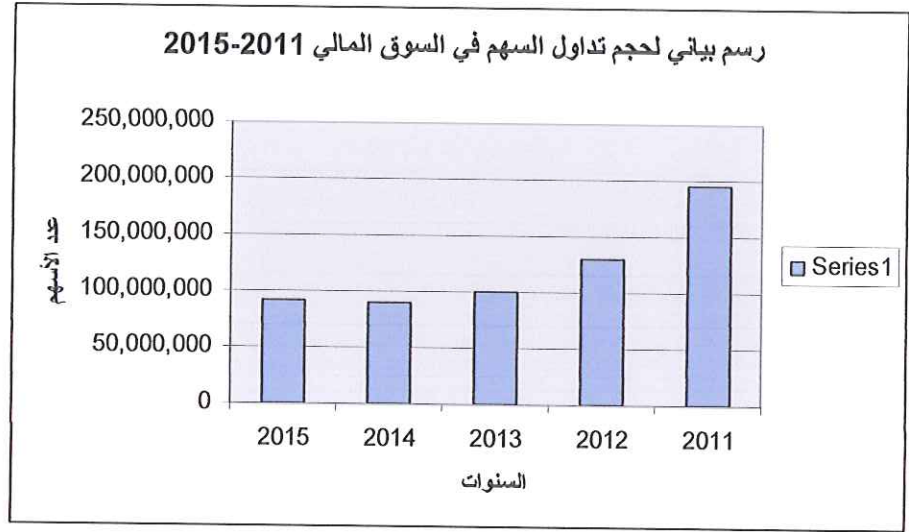
سعر إغلاق سهم الشركة في نهاية السنوات المالية الخمسة الأخيرة

الرقم	السنة	عدد الأسهم المتداولة خلال العام	سعر إغلاق السهم فلس/دينار
1	2011	194,703,807	0,76
2	2012	130,487,919	1,09
3	2013	100,234,882	2,24
4	2014	90,584,808	1,28
5	2015	90,927,578	0.40

رسم بياني لتطور سعر السهم للسنوات من 2011 - 2015



رسم بياني لتطور حجم التداول للسنوات من 2011 - 2015



14- تحليل المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها خلال السنة المالية.

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2015 بالنسب المالية

الرقم	النسبة المالية	2012	2013	2014	2015
1	معدل دوران السهم	1280.24	1002.35	905.85	1079.21
2	الأرباح الموزعة للسهم الواحد (دينار)	-	-	-	-
3	القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)	0.90	0.95	0.89	0.88
4	معدل المديونية (%)	7.01	6.09	7.56	2.93
5	القيمة السوقية الى القيمة الدفترية (مره)	1.21	2.36	1.44	40.
6	اجمالي الربح من العمليات الى المبيعات (%)	17.94	13.89	10.06	13.17
7	نسبة الملكية (%)	92.99	93.89	92.44	97.45
8	معدل دوران الموجودات (مره)	0.45	0.21	0.25	0.217
9	معدل دوران الموجودات الثابتة (مره)	4.81	2.98	3.99	0.172
10	نسبة التداول (مره)	2.08	5.40	7.23	1.53

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2015 بالأرقام المطلقة

الرقم	البيان	2012	2013	2014	2015	التغير %
1	الموجودات					
2	موجودات متداولة	1045302	2244679	2148443	1735965	-19.19%
3	موجودات غير متداولة بالصادفي	8612303	7853350	7476784	7337206	-1.86%
4	إجمالي الموجودات	9657605	10098029	9625227	9073171	-5.73%
5	المطلوبات وحقوق المساهمين					
6	مطلوبات متداولة	677014	614549	727532	266258	63.4%
7	حقوق المساهمين					
8	رأس المال المدفوع	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0.0%
9	الاحتياطات والأرباح (الخسائر) المدورة	-1019409	519347	1102305	-1193087	8.23%
10	مجموع حقوق المساهمين	8980591	9480653	8897695	8806913	-1%
11	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	9657605	10095202	9625227	9073171	-5.7%

تحليل بيان الدخل لعام 2015

الرقم	البيان	2012	2013	2014	2015	التغير %
1	إجمالي الإيرادات	4386903	2120802	2403730	1609892	-33%
2	إجمالي المصاريف	-3599891	-1826206	-2161893	-1397811	-35.4%
3	مجموع الربح	787012	294596	241837	212081	-12.3%
4	مصاريف بيع وتسويق ومصاريف إدارية ومالية	-528603	-601049	-550395	332733	-39.5%
5	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص خاص	0	0	0	0	0.0%
6	إيرادات بيع استثمارات مالية وعقارات وأخرى	19023	39878	270227	80527	70%
7	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة	277432	-266575	578785	40125	-93.06%

15- الإنجازات والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

أ - التغذية

لقد قامت الشركة خلال عام 2015 بالعمل على توسعة منطقة تقديم خدماتها واختراق سوق الجنوب والتقدم الى العديد من العطاءات في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة واذ تؤكد الشركة التزامها بمواصلة جهودها والفوز بمشاريع إستراتيجية خلال عام 2016 على مستوى داخل وخارج المملكة .

وستبنى سياسة الشركة المستقبلية على المنافسة في كافة المشاريع المتعلقة بالتغذية والخدمات المساندة وعلى صعيد كافة الجهات العاملة في هذا المجال.

علماً بأن فكرة تطوير قسم التواصل قد أصبحت قيد التنفيذ ومن المتوقع إطلاقها خلال الأشهر القليلة القادمة . كما أن الشركة تتجه لتوسيع نشاطها في المستقبل القريب ليشمل إستيراد وتصدر المواد الغذائية وأية فرص متاحة في المجالات التابعة لها.

ب - السكن المركزي

- لقد نجحنا في عام 2015 برفع نسبة الإشغال لتصبح 100% وأن التحدي الحالي هو الحفاظ على العملاء واستقطاب عملاء جدد والقيام بمشروع بناء سكنات جديدة على قطعه الارض التي استملكها الشركة في عام 2015 .

16- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له.

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة غوشة وشركاه حيث بلغت اتعابهم حسب الجدول : -

التسلسل	الشركة	المبلغ	ضريبة المبيعات	اجمالي المبلغ	اسم المدقق
1	شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان	7500	1200	8700	شركة غوشة وشركاه
2	شركة التجمعات للخدمات المساندة	1.500	240	1.740	شركة غوشة وشركاه
3	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	3.750	600	4.350	شركة غوشة وشركاه
	المجموع	12750	2040	14790	

17- أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
				2015/12/31	2014/12/31	2015/12/31	2014/12/31
1	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة و يمثلها عبدالحليم عطالله المجالي	رئيس المجلس	اردني	3,429.200	610,203	---	---
2	شركة هيوبلس التجارية محمد أحمد الرفاعي	نائب الرئيس	اردني	---	5000	---	---
3	ليث محمد الحراحشه	عضو	اردني	5000	5000	---	---
4	شركة برج بيزا للاستيراد والتصدير محمد علي مفلح	عضو	اردني	5000	5000	---	---
5	حسين جميل قطيشات	عضو	اردني	25,000	---	---	---

17- ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أي من أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الرقم	الاسم	الصفة	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
			2015/12/31	2014/12/31	2015/12/31	2014/12/31
1	لا يوجد	-	-	-	-	-

17- ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الرقم	الاسم	الصفة	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
			2015/12/31	2014/12/31	2015/12/31	2014/12/31
1	لا يوجد	-	-	-	-	-

18- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	جواد عدنان الخاروف	رئيس مجلس الإدارة/ السابق	1080			1080
2	عبد الحليم عطالله المجالي	رئيس مجلس الإدارة/ الحالي	3979			3979
3	محمد احمد الرفاعي	نائب رئيس مجلس الادارة	4250			4250
4	علي محمد امين فياض برجاق	عضو مجلس سابق	1080			1080
5	ليث محمد الحراشة	عضو مجلس	3816			3816
6	أيمن سعدات الكيالي	عضو مجلس سابق	1364			1364
7	عبدالرحمن مفيد كنعان	عضو مجلس سابق	1080			1080
8	حسين جميل قطيشات	عضو مجلس	3015			3015
9	طارق محمد الحاج عمر	عضو مجلس سابق	352			352
10	ضياء الدين ابراهيم احمد امين	عضو منتدب	2178			2178
11	محمد علي المفلح	عضو مجلس	-			-
12	لينا عزيز صالح	امين سر	225			225
	المجموع		22419			22416

18- ب- عدد جلسات مجلس الادارة خلال العام 2015

عقد مجلس الإدارة ستة عشر جلسة خلال العام 2015

18- ج- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب / مزايا السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1.	ضياء الدين ابراهيم أحمد أمين	عضو منتدب	--	--	8,750	--	8,750
2.	داوود نايف اسكندراني	مدير عام بالوكالة	5,137.957	--	--	--	5,137.957
3.	وسام نديم الطوال	مدير عام بالوكالة	22,141.286	1,600	--	--	23,741.286
4.	رائد يوسف سالم	مدير عمليات	10,070	720	--	--	10,790.000
5.	نادر إيليا نصرالله	مدير مشتريات	10,486.274	377.419	--	--	10,863.693
6.	حسن عبدالمجيد علي	مدير العلاقات العامة	12,313.373	1383.871	--	--	13,697.244
7.	إياد مصطفى صالح عبدالله	رئيس قسم الحسابات	20914.83	1107.097	--	--	22,021.927
8.	سمر كامل توبة	شؤون موظفين	13,889	520	--	--	14,409.000
	المجموع		94.952.72	5,708.387	8,750	--	109,411.11

19- بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ
-	لا يوجد	-

20- بيان بالعقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

المبلغ دينار	البيان	اسم الشركة المتعاقد معها
9048	نقل النفايات	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
81851	خدمات عامة	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
34245	إيجار مبنى EE	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
125144		المجموع

جميع هذه العقود مبرمة ما بين شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة والشركة التابعة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان. (شركة التجمعات للخدمات المساندة وشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية) .

21- مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

دأبت الشركة منذ إنطلاقها على الإهتمام بالدور الاجتماعي المطلوب منها لخدمة البيئة المحلية وللتصدي للمشكلات الوطنية بالتعاون مع الوزارات والمؤسسات المعنية.

إن الدور الذي قدمته الشركة في دعم وإسناد مشاريع التشغيل الوطنية قد ساهم في تحقيق الأهداف التالية:

- المساهمة في الحد من مشكلة البطالة في المملكة.
- تأهيل وتدريب أيدي عاملة أردنية تستطيع الإنخراط في سوق العمل بسهولة .
- المساهمة في رفع المستويات المعيشية للمناطق الأقل حظاً.
- تشجيع المناخ الاستثماري في المنطقة عبر توفير الأيدي العاملة الأردنية المؤهلة.

22- الإفصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان
يعتمد مجلس إدارة الشركة خلال العام 2015 دليل تطبيق قواعد الحوكمة وشكل اللجان المنبثقة بموجب الدليل وتم تحديد مهام وواجبات تلك اللجان ووضعت موضع التطبيق.

رقم البند	القاعدة	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
1- مجلس إدارة الشركة					
2-	1	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.		√	إن مجلس الإدارة الحالي تم انتخابه قبل صدور تعليمات حوكمة الشركات ، وسيتم الالتزام به عند انتخاب مجلس الإدارة القادم.
3-	1	ثلث أعضاء المجلس على الأقل من الأعضاء المستقلين.	√		يوجد عضوين مستقلين من أصل سبعة أعضاء مجلس الإدارة
3-	13	يتم تقييم ومراجعة أداء الإدارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات الموضوعة.	√		يتم ذلك من خلال الإنجاز ، والنتائج المالية التي تحققها الشركة.
5-	5	يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي آخر.		√	سيتم تطبيقه خلال السنوات القادمة
ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة					
3- اجتماعات الهيئة العامة					
1-	3	يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم ، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.		√	لا يوجد بريد إلكتروني لمعظم المساهمين ، وسيتم الالتزام بذلك بعد أن يزود أيا من المساهمين بريده الإلكتروني للشركة.
2-	6	يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتبة على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.	√		يتم الإعلان في صحيفتين محليتين ولمرتبتين ، ولا يتم الإعلان عن موعد ومكان الاجتماع في الموقع الإلكتروني بعد وسيتم العمل بذلك في السنوات القادمة
4-	5	يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب		√	سيتم تطبيق ذلك عند انتهاء ولاية المجلس الحالية والإعلان عن انتخاب مجلس جديد

		المجلس.				
5	5	يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور إجتماع الهيئة العامة.	√		سيتم تطبيق ذلك عند انتخاب مجلس جديد بإرفاق النبذة التعريفية عن المرشح لعضوية المجلس مع الدعوة للاجتماع خلال هذا الاجتماع	
5- الإفصاح والشفافية						
3	4	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.	√		سيتم تطبيق ذلك في الأشهر القادمة	
أ- لجنة التدقيق						
3	4	تقوم لجنة التدقيق بالاجتماع بمدقق الحسابات الخارجي للشركة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية أو من يمثلها، مرة واحدة على الأقل في السنة.	√		يتم ذلك عندما تترتي اللجنة أن هناك مبررا للاجتماع مع مدقق الحسابات الخارجي	

حضرات السادة المساهمين

في نهاية هذا التقرير يسرني أن أتقدم باسمي وباسم السادة أعضاء مجلس الإدارة وإدارة الشركة بخالص الشكر والتقدير لكافة مساهمي الشركة على ثقتهم ودعمهم المتواصل كما وكرر الشكر لكل من حضر وشارك في هذا الاجتماع داعيا المولى عز وجل أن يكون لقائنا القادم مقروناً بنتائج مميزة وأفضل تحت راية صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م.

- 1- تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق.
- 2- مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2015 و الخطة المستقبلية للعام 2016.
- 3- سماع تقرير مدققي الحسابات عن القوائم المالية السنوية كما في 2015/12/31.
- 4- مناقشة القوائم المالية الختامية وقائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للشركة للعام 2015 والمصادقة عليهما.
- 5- تثبيت عضوية كل من السادة :
 - شركة هيوبلس التجارية
 - شركة الرفاعيات للاستثمار و التطوير العقاري
- 5- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية لعام 2015/12/31 بحدود القانون.
- 6- انتخاب مدققي الحسابات للشركة لعام 2016 وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديد.
- 6- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي (بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن 10% من الأسهم الممثلة في الاجتماع).

رئيس مجلس الإدارة
عبد الحليم عطاء الله المجالي



إقرار و تعهد مجلس الإدارة

أولاً : يقر مجلس إدارة شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2016 .

ثانياً : يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة .

عضو مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
ليث محمد الحراحشة	شركة هيوبلس التجارية محمد احمد الرفاعي	شركة التجمعات الإستثمارية المنكصصة عبد الحليم عطا الله المجالي

عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة
حسين جميل فطوشتات	شركة الرفاعيات للاستثمار و التطوير العقاري داوود نايف اسكندراني	شركة برج بيزا للاستيراد و التصدير ضرغام جميل مرقه

إقرار و تعهد إدارة الشركة

ثالثاً: نقر نحن الموقعين انهاء بصحة و دقة وإكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي	المدير العام بالوكالة	رئيس مجلس الإدارة
فادي "احمد فتحي" عمر مصطفى	داوود نايف اسكندراني	عبد الحليم عطا الله المجالي

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 ومعقولية 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

كما هو موضح في ايضاح رقم (٦) لم تقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء ، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

الرأي

في رأينا، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

غوشه وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

Ghosheh & Co. (CPA's)
A member of
Nexia
International
غوشه وشركاه (محاسبون قانونيون)

٣٠ آذار ٢٠١٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٦٠٢,٤٢٢	٥٠٤,٣٥٠	٤	مباني مؤجرة بالصفافي
٥,١٦٧,٩٠٥	٥,١٣٢,٣٩٩	٥	شهرة
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١١,٦٠٠	٥,٦٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٤٧٦,٧٨٤	٧,٣٣٧,٢٠٦		موجودات متداولة
			مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٤٧,٥٩٦	١٠١,١٨٢	٧	بضاعة ومستلزمات
٧٢,٦٠٣	٥٠,٩٣٧		مطلوب من جهات ذات علاقة
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢	٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٤٧,٠٣٣	٨٥٨,٢٦٣		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٦٧٢,٧٧٦	٣٢٣,٣٠٥	٨	نقد وما في حكمه
٥٩٩,٠٦٣	٣٩٢,٩٠٦	١٠	مجموع الموجودات المتداولة
٢,١٤٨,٤٤٣	١,٧٣٥,٩٦٥		مجموع الموجودات
٩,٦٢٥,٢٢٧	٩,٠٧٣,١٧١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	احتياطي إجباري
٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤	١١	احتياطي القيمة العادلة
(٣٠,٠٢١)	(٣٦,٠٢١)		خسائر متراكمة
(١,٤٥١,٨٨٨)	(١,٥٣٦,٦٧٠)		مجموع حقوق الملكية
٨,٨٩٧,٦٩٥	٨,٨٠٦,٩١٣		مطلوبات متداولة
			مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٣٠,٢٠٩	١٥٥,١٣٣	١٢	دائنون وشيكات آجلة
٢٩٧,٣٢٣	١١١,١٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٢٧,٥٣٢	٢٦٦,٢٥٨		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات
٩,٦٢٥,٢٢٧	٩,٠٧٣,١٧١		

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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٤٠٣,٧٣٠	١,٦٠٩,٨٩٢	١٣	الإيرادات
(٢,١٦١,٨٩٣)	(١,٣٩٧,٨١١)	١٤	كافة الإيرادات
٢٤١,٨٣٧	٢١٢,٠٨١		مجموع الربح
(٨,٩٦٤)	(١,٦٤٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٤٦٥,١٠٧)	(٤٢٠,٢٢٤)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٠٧١)	(٩٣٨)		مصاريف مالية
(٢١,٣٠٧)	٧,٢٣٧		أرباح / (خسائر) غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٩١,٧٨٣	-		أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٧٠,٢٢٧)	٨٠,٥٢٧		مصاريف وإيرادات أخرى
(١٤١,٧٢٩)	٨٢,٨٣٩		مخصص / (مردود) التزامات محتملة
(٥٧٨,٧٨٥)	(٤٠,١٢٥)		خسارة السنة قبل الضريبة
-	(٤٤,٦٥٧)	١٦	ضريبة دخل
(٥٧٨,٧٨٥)	(٨٤,٧٨٢)		خسارة السنة
-	-		يضاف بنود الدخل الشامل الآخر:
(٥٧٨,٧٨٥)	(٨٤,٧٨٢)		أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
			مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة
(٧,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٥٨٥,٧٨٥)	(٩٠,٧٨٢)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			خسارة السهم:
(٠,٠٦)	(٠,٠٠٨)		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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٢٣,٠٢١)	(٨٧٣,١٠٣)	٩,٤٨٣,٤٨٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	(٧,٠٠٠)	(٥٧٨,٧٨٥)	(٥٨٥,٧٨٥)	الدخل الشامل للسنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٠,٠٢١)	(١,٤٥١,٨٨٨)	٨,٨٩٧,٦٩٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	-	(٦,٠٠٠)	(٨٤,٧٨٢)	(٩٠,٧٨٢)	الدخل الشامل للسنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٠٢١)	(١,٥٣٦,٦٧٠)	٨,٨٠٦,٩١٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٧٨,٧٨٥)	(٤٠,١٢٥)	خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات خسارة السنة قبل الضريبة:
٣٧٢,٢١٦	٣٥٨,٨١٢	استهلاكات
		ارباح / (خسائر) غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل
٢١,٣٠٧	(٧,٢٣٧)	الشامل
(٣,٩٠٨)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات ومباني مؤجرة
٥,٠٧١	٩٣٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٩٨٤,٦١٨	٣٤٩,٤٧١	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(٣٥٦,٩٩٠)	(٢٠٣,٩٩٣)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(١٢,٨٢٤)	٢١,٦٦٦	البضاعة والمستلزمات
(٣٩,٠٤٤)	٤٦,٤١٤	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١١٨,٠٩٤)	(١٨٦,١٩٨)	الدائنون والشيكات الآجلة
٢٣١,٠٧٧	(٣١٩,٧٣٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٠٤,٦٤٤	٢٠,٠١٥	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥,٠٧١)	(٩٣٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٩٩,٥٧٣	١٩,٠٧٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢,٦٥٣)	(٢٢٥,٢٣٤)	شراء الممتلكات والمعدات
٣,٩١١	-	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٥٨	(٢٢٥,٢٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٥٠٠,٨٣١	(٢٠٦,١٥٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٨,٢٣٢	٥٩٩,٠٦٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥٩٩,٠٦٣	٣٩٢,٩٠٦	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية :
٢٥٨,٢٧١	-	مخصص التزامات محتملة

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 ٢٠١٥
(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 ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالبلغة ربح ٣٧,٣٧٠ دينار أردني (٢٠١٤: ١٧٣,٢٩٩ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠٨.٤٦٠	١٩٠,٢٩٩
(٣٥.١٦١)	(١٥٢,٩٢٩)
١٧٣.٢٩٩	٣٧,٣٧٠

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨,٧٤٨,٥٨٨ دينار أردني (٢٠١٤: ٨,٧١١,٢١٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
٧.٩٦٢.٩٦٣	٨,١٥٣,٢٦٢
٧٤٨.٢٥٥	٥٩٥,٣٢٦
٨.٧١١.٢١٨	٨,٧٤٨,٥٨٨

* شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

** شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني.

** يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م على استثمار في فرع العقبة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :-

أ- شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧.٣٣٢.٤٨٤	٧,١٠٣,٩٧٣	مجموع الموجودات
١.٠٩٠.٣٣٥	٦٧٤,٥٢٥	مجموع المطلوبات
٦.٢٤٢.١٤٩	٦,٤٢٩,٤٤٨	مجموع حقوق الملكية
٢١٦.٩٦٦	٢٨٥,٢٠٩	مجموع الربح
٢٠٨.٤٦٠	١٩٠,٢٩٩	ربح السنة
١٨٥.١٩٦	١٧٤,٦٢٣	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢.٠٨٦.٤٦٨	٢,٣٢٧,٩٦١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٧٦.٨٢٧	٥٤٩,٥٤٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣.٣٥٦.٢٦٤	٣,٢٠٠,٣٢١	مباني مؤجرة بالصافي
٤٩٢.٤٣٧	٦٨٦,٠٤٣	ممتلكات ومعدات
٩.٣٠٠	١٠,٢٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ب- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١.٤٥٦.٧٢٦	١,٠٨٠,٥٨٤	مجموع الموجودات
٧٠٨.٤٦٢	٤٧٤,٨١١	مجموع المطلوبات
٧٤٨.٢٦٤	٦٠٥,٧٧٣	مجموع حقوق الملكية
٢١٩.٥٣٧	١٤٨,٥٤٧	مجموع الذمم المدينة بالصافي
١٠٩.٩٨٥	٤٢,١٩٨	ممتلكات ومعدات
١٢٧.٨٢٦	(٢٨,٥٦٣)	مجموع (الخسارة) / الربح
(٣٥.١٦١)	(١٥٢,٩٢٩)	خسارة السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.
١ كانون الثاني ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كممتلكات واللات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة، فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصة غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة. حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم. يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل عندما تكون مقتناة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الإستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) الدولي المطلوب بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

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 تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. 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%	الدراجات
١٥%	الأرماط
١٥%	أجهزة التكييف

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(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 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 وإظهار 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 مباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(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 لصادفي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

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

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 بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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 فريداً 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 الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .
يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال 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 الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض 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 جوهرى كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهرى 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 جوهرى بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

المخصصات

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

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤
٧١٣,٩٥٨	-	-	٧١٣,٩٥٨
٣٣٠,٠٤٧	١٦٦	-	٣٣٠,٢١٣
٨٢,٩٥٥	١,١٩٨	-	٨٤,١٥٣
١٠٦,٧٢٤	٣,٣٧٥	-	١١٠,٠٩٩
٢٦,١٤٦	٥٥١	-	٢٦,٦٩٧
١٣,٠٣٢	-	-	١٣,٠٣٢
٩٠,٨٠٩	-	-	٩٠,٨٠٩
١٦,٧٠٤	٥٩٥	-	١٧,٢٩٩
٣,٣٥٨	-	-	٣,٣٥٨
١,٤٣٢,٦٣٧	٥,٨٨٥	-	١,٤٣٨,٥٢٢
مجموع الكلفة			
الإستهلاكات			
٢٧٧,٨٦٤	٢٨,٥٥٩	-	٣٠٦,٤٢٣
٢٧١,٦٢٥	٣٩,٢٢٣	-	٣١٠,٨٤٨
٦٠,٢٦٢	١٠,٨١٠	-	٧١,٠٧٢
٩٤,٩٨١	٦,٧٠٣	-	١٠١,٦٨٤
٢٦,١٧٤	٤٣٣	-	٢٦,٦٠٧
١٣,٠٣١	-	-	١٣,٠٣١
٦٦,٢٦١	١٨,١٦٢	-	٨٤,٤٢٣
١٦,٦٥٩	٦٧	-	١٦,٧٢٦
٣,٣٥٨	-	-	٣,٣٥٨
٨٣٠,٢١٥	١٠٣,٩٥٧	-	٩٣٤,١٧٢
مجموع الإستهلاكات			
٦٠٢,٤٢٢			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			٥٠٤,٣٥٠

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٥- المباني المؤجرة بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٨٩٨,٥٦٤	٣,٨٩٨,٥٦٤	الكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٧١٠,٦٦٠	الأراضي
٤,٣٨٥,٣٣٣	٤,٦٠٩,٢٢٤	المجموع
٢,٥٨٦,٣٦٨	٢,٥٨٦,٣٦٨	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
٦,٩٧١,٧٠١	٧,١٩٥,٥٩٢	صافي زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
(١,٨٠٣,٧٩٦)	(٢,٠٦٣,١٩٣)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٥,١٦٧,٩٠٥	٥,١٣٢,٣٩٩	

٦- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار أردني والناتجة 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.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة للشركة.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٩١٠	١٩,٢٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٥,٥١٥	١٣,٦٤١	تأمينات مستردة
٦٤,٣٨٣	٦٨,٢٤٣	امانات ضريبة الدخل
٧٨٨	-	مدينة أخرى
١٤٧,٥٩٦	١٠١,١٨٢	

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦١,٥٠٠	-	شيكات برسم التحصيل
١,٠٠٣,١٩٥	٧١٦,٥٠٠	ذمم مدينة تجارية
١,٢٧٦	-	ذمم موظفين
(٣٩٣,١٩٥)	(٣٩٣,١٩٥)	مخصص تكلي مدينون
٦٧٢,٧٧٦	٣٢٣,٣٠٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٩- المعاملات مع جهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الإسم
شركة حليفة	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة - سوريا

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة - سوريا
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥,٢٠٠	١٧,٨٤٧	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس
٢٥,٦٨٠	١٣,٠٥٤	المزايا التي تقاضاها أعضاء مجلس الادارة

١٠- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,١٩٤	٧,٧٩١	نقد في الصندوق
٥٩٠,٨٦٩	٣٨٥,١١٥	نقد لدى البنوك
٥٩٩,٠٦٣	٣٩٢,٩٠٦	

١١- الإحتياطي الإجباري:

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٢ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١,٠٨٢	٨,٩٩٩	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١,٦٩٣	٩,٦٥٦	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٢٧٨,٥٧٦	٦٨,٩١٨	مخصص التزامات محتملة
٨١,٠٠٠	٤,٥٠٠	إيرادات مؤجلة
٢٢,٤٢٠	٢٢,٤٢٠	رسوم جامعات
١٣,٥٦٨	١٣,٥٦٨	صندوق دعم البحث العلمي
٢٦	٥,٢٢٨	أمانات ضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
٢١,٨٤٤	٢١,٨٤٤	أمانات مساهمين
٤٣٠,٢٠٩	١٥٥,١٣٣	

١٣ - الإيرادات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٧٦,٥٤٣	٣٢٩,٧٧٦	إيرادات المطبخ
٦١٧,٦٨٠	٦٦٧,١٨٤	إيراد السكن
١,٤٠٩,٥٠٧	٦١٢,٩٣٢	إيراد خدمات المرافق الجامعية
٢,٤٠٣,٧٣٠	١,٦٠٩,٨٩٢	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٤ - كلفة الإيرادات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٥,٥٧٣	٣١٧,٦٤٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٥٨,١٩٦	٥٠٠,٤٨٢	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٦١,٦٨٢	-	مصاريف مسقفات مدفوعة
١٥,٣٩٣	٨,٨٢٥	رسوم تصاريح عمل
٣٤٩,٤٦٢	٣٤٣,٣٦٣	إستهلاكات
١٩,٤٦٧	١٦,٠٤٣	صيانة وتصليلات
٣٦,١١٠	٢٤,٤٣١	مواد مستهلكة
٣٢,٧٤٢	٧,٤٧٠	نقل
٤٣,٨١٤	٤٠,١٢٩	إيجارات
٤٤,٧٨٩	٤٧,٤٤٢	كهرباء ومياه
٣٣,٧٦٢	١٨,٠٦٩	محروقات
٦,٥٤٦	٥,٨٣٠	سيارات
٢,٧٣٨	٩٥٥	سفر وتلفات
٥,٩٣٥	٥,٥٠٤	تأمين
٦٩,٢٧٨	٤٠,٨٤٨	نظافة
١٥,٥٤٠	١٤,٩٤٠	امن وحماية
١٠,٨٦٦	٥,٨٣٤	متفرقة
٢,١٦١,٨٩٣	١,٣٩٧,٨١١	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١٧,١٩١	١٩٠,٠١٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧,١٦٦	١٤,٤١٧	رسوم واشتراكات
٢٢,٧٥٤	١٥,٤٤٩	إستهلاكات وإطفاءات
١,٩٦٢	٢,٠٨٠	بريد وبرق وهاتف
٤,٠٩٨	٣,٢١٠	سفر وتنقلات
٢,٧٥٧	٢,٠٤١	مصاريف الهيئة العامة
٢,٥٧٠	٢,٨٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٢٠٠	٢٢,٤٢٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٦٨٠	١٣,٠٥٤	اتعاب بدل إدارة
٣٤,٧٣٣	٥٢,٤٩٢	أتعاب مهنية وإستشارات
١,٥١٥	١٢,٣٩١	صيانة
٦,٧٧٠	١٢,٦٠٢	مياه وكهرباء
٩٧٤	١,٧٧٦	مصاريف ضيافة
٤,٨٠٥	٢,٥٠٧	مصاريف نظافة
٧٠,٥٦١	٧٠,٥٦١	مصاريف خدمات مدنية
٢٦,٣٧١	٢,٣٦٣	أخرى
٤٦٥,١٠٧	٤٢٠,٢٢٤	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٦- ضريبة الدخل

ان حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	-	المسدد خلال السنة
-	٤٤,٦٥٧	المخصص للسنة
-	٤٤,٦٥٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٤٤,٦٥٧	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
-	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
-	٤٤,٦٥٧	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	١٩٠,٢٩٩	الربح المحاسبي للشركة التابعة
-	٥٨,٨٩٠	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
-	(٢٥,٩٠٤)	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	٢٢٣,٢٨٥	الدخل الخاضع
-	٤٤,٦٥٧	

٢٠١٤	٢٠١٥	
%١٤	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%-	%٢٣	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١١ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١١ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سنة ٢٠١٠ وتم إصدار قرار المقدّر الضريبي بإحتساب ٤٠.٧١٩ دينار اريدي وقامت الشركة بالاعتراض على هذا المبلغ المبين في قرار الدائرة ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٠ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(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 ٢٠١٤. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم تسهيلات بنكية وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

إدارة المخاطر المالية

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.

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.

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

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

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% :

- لأصبحت احتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٢٨٠ دينار أردني (٢٠١٤: أعلى/أقل بواقع ٥٨٠ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحدة.
- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ٤٢,٩١٣ دينار أردني (٢٠١٤ : أعلى/أقل بواقع ٣٢,٣٥٢ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة .

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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 ومرافقات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

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

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة 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
٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٦٦,٢٥٨	-	٢٦٦,٢٥٨
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٢٦٦,٢٥٨	-	٢٦٦,٢٥٨
٢٠١٤ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧٢٧,٥٣٢	-	٧٢٧,٥٣٢
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٧٢٧,٥٣٢	-	٧٢٧,٥٣٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١٨- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٩- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتلائم مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٥.