



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

الرقم : ت خ ت / 13 / 2017

التاريخ: 2017 / 03 / 30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم نسخة من البيانات المالية للسنة المنتهية لعام 2016 لشركة التجمعات لخدمات التغذية و الإسكان م.ع.م. مراجعة حسب الأصول من مدقي حسابات الشركة السادة غوشة وشركاهم عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/12/31 ، لإيداعها في ملف الشركة لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

فادي الحزني
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م.
AL-TAJAMOUAT FOR CATERING & HOUSING CO. plc.
ص.ب ١٤ رمز بريدي ١١٦٣٦ عمان الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ١٦٨٠
رقم الملف: ٧١٠٧٦
الجهة المختصة: المدير العام



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

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 والتصدير و يمثلها
السيد سامر كشوقه

عضو

السيد ليث محمد الحراحشة

عضو

شركة الرفاعيات للاستثمار والتطوير العقاري و يمثلها
السيد داوود نايف اسكندراني
تم انتخابه بتاريخ 2016/03/01

عضو

شركة جنيف للاستشارات الادارية والاقتصادية و يمثلها
السيد سليمان قاقيش
تم انتخابه بتاريخ 2016/04/12

مدققو الحسابات السادة غوشه وشركاه (NEXIA International)

الاعضاء المستقلين :

ضرخام جميل مرقه 2016/01/05 ولغاية 2016/03/26

كلمة رئيس المجلس

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

يسعدني أن أرحب بكم بإسمي وبالنّياية عن أعضاء مجلس الإدارة وبإسم كافة العاملين في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان ، شاكرين و مقدرين إهتمامكم وحضوركم . املين أن يوفقنا الله عز وجل وإياكم في تداول ومناقشة المواضيع المدرجة على جدول إجتماعنا هذا والإطلاع على البيانات المالية 2016 . كما ويسرني أن أعرض عليكم موجزا لأهم الإنجازات والنتائج التي تحققت عام 2016 إضافة إلى إستعراض التطلعات و الأهداف و المشاريع المستقبلية من خلال الرؤية الاستراتيجية لعام 2017 . وأود أن ألفت إنتباهكم لمراعئنا الشديدة في هذا التقرير متطلبات الإفصاح القانونية لهيئة الأوراق المالية .

حضرات السادة المساهمين ،

بالأصالة عن نفسي وبالنّياية عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أتقدم إليكم بجزيل الشكر لدعمكم ومؤازرتكم لشركتكم في سبيل تحقيق أهدافها وغاياتها المرجوة . كما أود أن أعبر عن شكري وإعترازي بموظفي الشركة وكافة العاملين فيها لإخلاصهم وتفانيهم في خدمة شركتكم ، وأخص بالذكر مدير عام الشركة السيد داوود اسكندراني على جهوده في إحداث نقلة نوعية في مسيرة الشركة وخلال وقت قياسي وعلى جميع الأصعدة، وخصوصاً شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية حيث أنها خرجت من إطار الخسائر التي لحقت بها خلال الأعوام الماضية . نسأل الله القدير أن يوفقنا جميعاً لما نصبوا له في ظل حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم .

رئيس مجلس الإدارة
عبد الحليم 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 2016 والتي أدت الى ارتفاع ملموس في مجمل إيرادات الشركة.

إنجازات الشركة للعام 2016:

- تم تزويد وجبات طعام لشركة Rem Enginarin Construction التركية / غور الصافي بتاريخ تشرين أول/2016 .
- تم توريد طرود الخير إلى البنك المركزي في شهر رمضان / حزيران 2016 .
- تم إنشاء مطبخ ومطعم في البحر الميت تحت اسم (مطاعم قوت) في شهر نيسان 2016 .
- تم التوقيع على مذكرة تفاهم مع مؤسسة عبق الجنوب / الكرك ، تحت اسم "مشروع طيبة الخير"، لإنشاء مطبخ في منطقة الطيبة التابعة لوزارة التنمية الاجتماعية، لتزويد مقاصف مدارس الكرك بالسندويشات، في خطوة للمساهمة في إيجاد فرص عمل لأهل المنطقة .
- تم التوقيع مع RTI مشروع USAID للقراءة والحساب في الصفوف المبكرة، على تزويد وجبات غذاء للدورات التدريبية للمدارس .
- تم التوقيع مؤسسة الغذاء العالمي WFP بتاريخ 2016/9/1 .
- استكمالاً لخطة عام 2015 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 ارتفاع الإيراد المتأتي من الإسكانات في عام 2016 .

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 / الشمساني - عمان

هاتف: 5670090 - فاكس: 5670616

ويبلغ عدد موظفيها 68 موظفا .

حجم الاستثمار الرأسمالي:

يبلغ رأسمال الشركة (10) مليون دينار وإجمالي حقوق المساهمين (8,709,892) دينار وإجمالي الموجودات (8,911,087) 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 عضو مجلس إدارة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة رئيس مجلس إدارة شركة داركم للإستثمار عضو مجلس إداره شركة إجلاده للإستثمارات المالية	
الوظيفة الحالية	رئيس مجلس إدارة في شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان	

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

إسم عضو مجلس الإدارة		السيد لوث 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 تهامة للاستثمارات المالية عضو مجلس الادارة في شركة عقاري	
الوظيفة الحالية	مستشار قانوني	

اسم عضو مجلس الإدارة		حسين جميل قطيحات
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		داود اسكندراني
تاريخ العضوية	2016/3/1	
تاريخ الميلاد	1969/4/3	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس في علم النفس وعلوم ميامة من الجامعة الأردنية 1992	
الخبرات العملية	متقاعد من القوات المسلحة الأردنية 2009. مدير عام شركة الأمان للاستشارات الأمنية والحماية سابقاً. عضو مجلس إدارة شركة مصانع الخزف الأردنية. عضو مجلس إدارة شركة بيت الإستثمار للخدمات المالية. عضو مجلس إدارة شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة. عضو مجلس إدارة شركة إنجاز للتنمية والمشاريع المتعددة / سابقاً.	
الوظيفة الحالية	مدير عام لشركة التجمعات لخدمات التغذية و الاسكان نائب رئيس مجلس الإدارة لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة	

اسم عضو مجلس الإدارة		سليمان ققيش
تاريخ العضوية	2016/4/12	
تاريخ الميلاد	1979/3/7	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	الجامعة الأردنية شهادة CFA London Business School, Diploma in Corporate Finance International Certified Valuation Specialist	
الخبرات العملية	مدير شركة الاتحاد للاستثمارات المالية عضو مجلس إدارة عدة الشركات و غيرها مساعد مدير عام لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة و مستشار مالي	
الوظيفة الحالية	مستشار مالي واستثماري	

اسم عضو مجلس الإدارة		سامر كشوفة
تاريخ العضوية	2016/3/26	
تاريخ الميلاد	1976/8/21	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس قانون 2000	
الخبرات العملية	اجازة المحاماة منذ 2003	
الوظيفة الحالية	محامي	
اسم عضو مجلس الإدارة		ضرغام مرقعة
تاريخ العضوية	2016/1/5 ولغاية 2016/3/26	
تاريخ الميلاد		
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة 2005 جامعة عمان الأهلية	
الخبرات العملية	مدير وسلطة في سوق عمان المالي	
الوظيفة الحالية	مدير في شركة وساطة مالية	

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

الإسم		المسيد داود نايف علي اسكندراني
المنصب	مدير عام	
تاريخ التعيين	2015/12/8	
تاريخ الميلاد	1969/4/3	
الشهادات العلمية ومنه التخرج	بكالوريوس في علم النفس وعلوم سياسية من الجامعة الأردنية 1992	
الخبرات العملية:	متقاعد من القوات المسلحة الأردنية 2009. مدير عام شركة الأمان للاستشارات الأمنية والحماية- سابقاً. عضو مجلس إدارة شركة مصانع الخزف الأردنية. عضو مجلس إدارة شركة بيت الإستثمار للخدمات المالية. عضو مجلس إدارة شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة. عضو مجلس إدارة شركة إنجاز للتنمية والمشاريع المتعددة / سابقاً.	

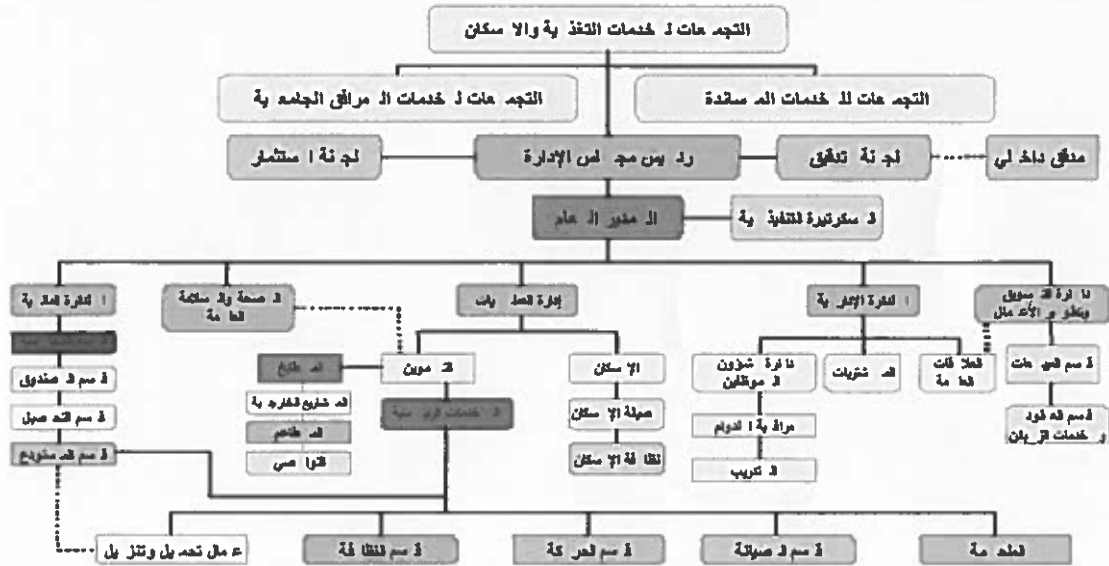
الإسم		المسيد فادي أحمد فتحي عمر مصطفى
المنصب	المدير المالي	
تاريخ التعيين	2015/11/8	
تاريخ الميلاد	1972/10/1	
الشهادات العلمية ومنه التخرج	بكالوريوس محاسبة – جامعة الزيتونة الأهلية 2001	
الخبرات العملية:	شركة مير للأجهزة الكهربائية رئيس قسم المحاسبة 2007-2002 شركة الديار والديرة للاستيراد والتصدير /سوريا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

الإسم		الميد رائد يوسف محمد سالم
المنصب	مدير العمليات	
تاريخ التعيين	2014/6/11 ولغاية 2016/10/1	
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 – نقب 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	

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

الرقم	الإسم	عدد الأسهم 2015	النسبة	عدد الأسهم 2016	النسبة
1	طه محمد طه الحراحشه	621,597	%6.21	716,097	%7.16
2	علي جاسم محمد	103,000	%1.03	302,145	%3.02
3	محمد طه القسيم الحراحشه	250,000	%2.5	250,000	%2.5
4	زياد أحمد علي التميمري	0	%0	213,850	%2.138
6	نهله رشاد عبد الرزاق البرجلكي	150,500	%1.5	205,000	%2.050

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها
يوجد منافسه 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.



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 واحدة 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 (84,818) دينار

9 - ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم.
بلغ عدد الموظفين العاملين لصالح الشركة (68) موظفا ؛ وفئات مؤهلاتهم كما أنناه:

المؤهل العلمي	عدد الموظفين			المجموع
	التجمعات لخدمات التفنية والإسكان	التجمعات للخدمات المساندة	التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	
ماجستير	0	0	0	0
بكالوريوس	8	0	4	12
دبلوم	1	0	0	1
توجيهي فما دون	12	7	36	55
المجموع	21	7	40	68

9- ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	دورة مبادئ سلامة الأغذية (مستوى اول)	5
2	دورة تنظيف وتعقيم مناطق التصنع الغذائي	10
3	دورة الصحة والسلامة المهنية	1

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها.

- 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 المستخدمه 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 :-

الفرق	2016	2015	الإيرادات	التسلسل
-225,760	104,006	329,766	إيرادات المطبخ	1
36,081	703,265	667,184	إيرادات السكن	2
-157,891	455,041	612,932	إيرادات خدمات المرافق الجامعية	3
0	0	0	أخرى	4
-347,570	1,262,312	1,609,882	المجموع	

بلغت إيرادات الشركة خلال عام 2015 (1,609,882) دينار مقابل إيرادات (1,262,312) عام 2016 .

النفقات:

الفرق	2016	2015	الإيرادات	التسلسل
-347,570	1,262,312	1,609,882	الإيرادات	1
298,201	1,099,610	1,397,811	كافة الإيرادات	2
-49379	162,702	212,081	مجموع الربح	3
9,399	261,605	252,206	المصاريف الإدارية والمالية والتسويقية والمخصصات والإطفاءات	4
58,778	-98,903	-40125	صافي الربح	5
-44657	-	-44657	ضريبة الدخل	6
14,122	-98,903	-84782	صافي ربح السنة	7
4,118	1,882	-6000	التغير في القيمة العادلة للموجودات	8
6,239	-97,021	-90782	المجموع	

بلغت كلفة الإيرادات في عام 2016 (1,262,312) دينار بينما كانت في عام 2015 (1,609,882) دينار أي بانخفاض قدره (-347,570) دينار. ناجمة عن انخفاض الإيرادات بنسبة 22% عن عام 2015 .

ومع ذلك فقد حققت الشركة خلال العام 2015 مجمل ربح بمبلغ (212,081) دينار مقابل مجمل ربح (162,702) دينار في نهاية العام 2016 .

وبعد تنزيل المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف المالية وإضافة خسائر تدني استثمارات متوفرة للبيع وإطفاءات واستبعادات موجودات ورصد مخصصات لضريبة الدخل والخم المشكوك فيها يصبح صافي الخسارة قبل الضريبة والمخصصات (98,903) دينار في عام 2016 مقابل صافي خسارة (40,125) دينار في نهاية العام 2015.

لم يترتب ضريبة دخل على الشركة في عام 2016 وفي عام 2015 تحقق ضريبة دخل (44,657) دينار .

وبعد إضافة الدخل من فرق القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع يصبح إجمالي الدخل الشامل للسنة 2015 خسارة بمبلغ (90,782) دينار مقابل (97,021) دينار خسارة في نهاية العام 2016.

الموجودات :

بلغت موجودات الشركة كما في 2015/12/31 (9,073,171) دينار وحيث بلغت في 2016/12/31 مبلغ (8,911,087) دينار أي بنقص قدره (162,084) دينار وبنسبة (2%) وهذا ناتج عن نقص المديونية.

المطلوبات:

بلغت مطلوبات الشركة المتداولة كما في 2015/12/31 (266,258) دينار وحيث بلغت في 2016/12/31 (201,195) دينار أي بانخفاض مقداره (65,063) دينار وهذا ناتج عن تسديد الدائنين.

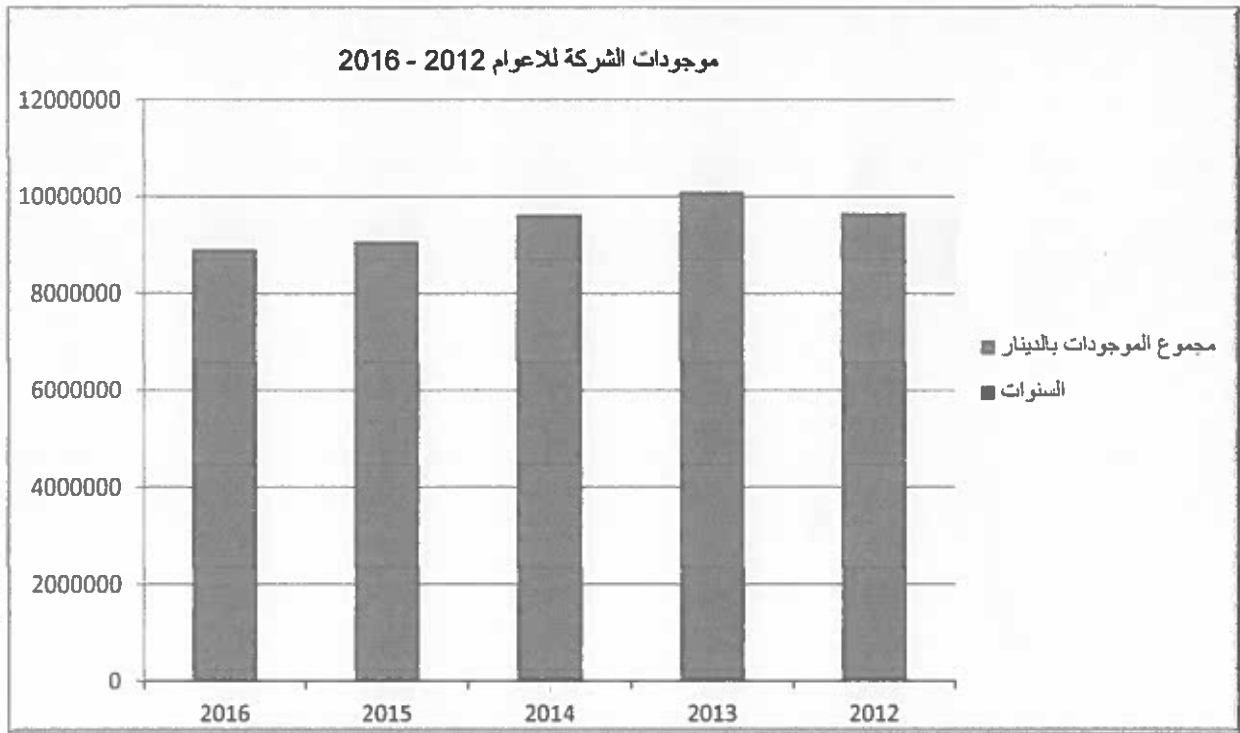
حقوق المساهمين :
بلغت حقوق المساهمين كما في 2015/12/31 (8,806,913) دينار وحيث بلغت في 2016/12/31 مبلغ (8,709,892) دينار أي بنقص قدره (97,021) دينار ناجم عن خسارة الشركة لهذا العام.

12- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

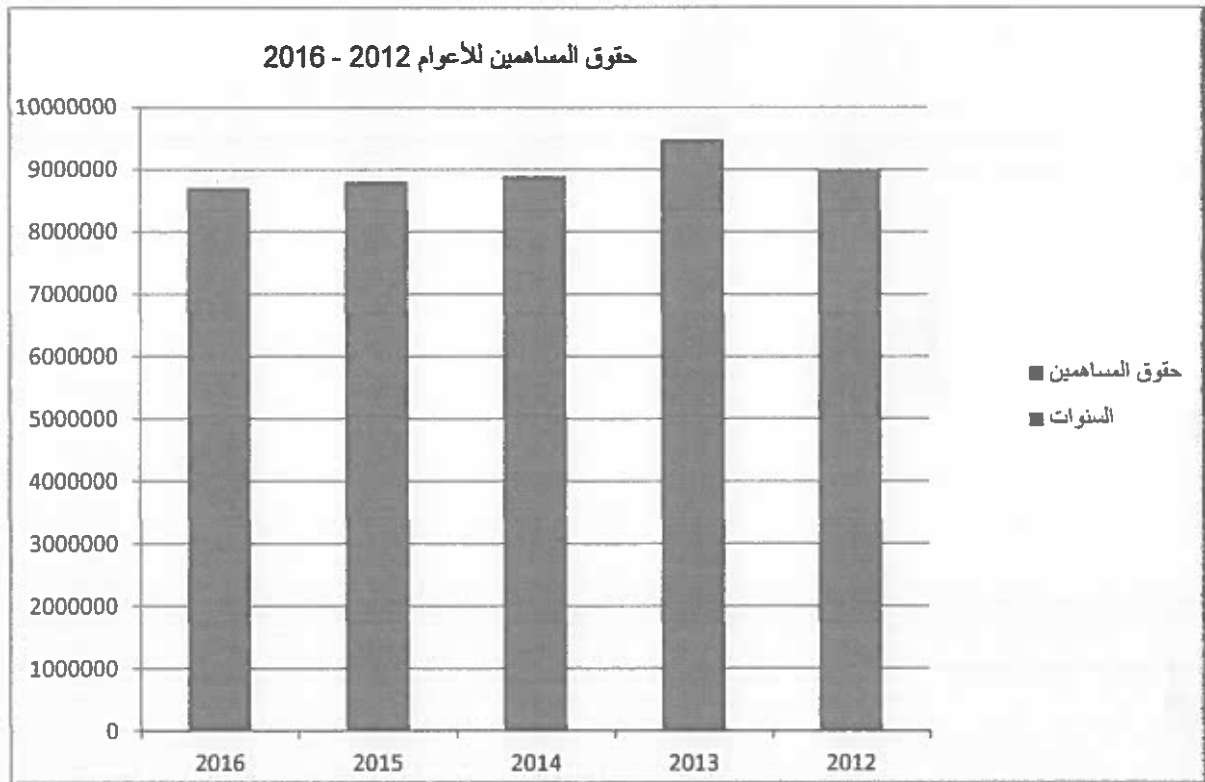
النتائج المالية للشركة للسنوات الخمس السابقة (بالدينار الأردني) :

البيان - السنة	2012	2013	2014	2015	2016
مجموع الموجودات	9657605	10098029	9625227	9073171	8911087
مجموع المطلوبات المتداولة	677014	614549	727532	266258	201195
مجموع حقوق المساهمين	8980591	9483480	8897695	8806913	8709892
صافي الأرباح (الخسائر)	197815	502889	578785-	84782-	98903-
حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)	0.02	0.03-	0.06-	0.008-	0.01-
سعر السهم في بورصة عمان	1.09	2.24	1.28	0.40	0.43
القيمة الرأسمالية للشركة	10900000	22400000	12800000	4000000	4300000
الأرباح الموزعة	0	0	0	0	0

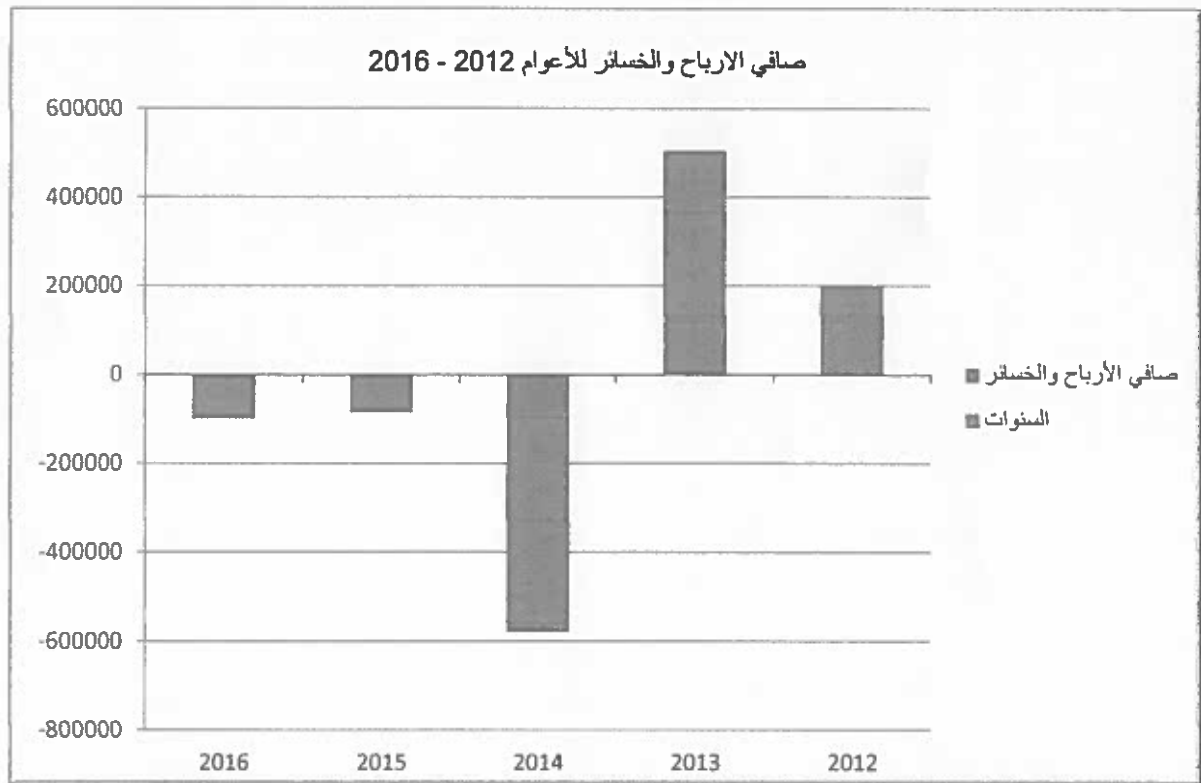
رسم بياني لتطور موجودات الشركة للأعوام 2016-2012



رسم بياني لتطور حقوق المساهمين للأعوام 2016 - 2012



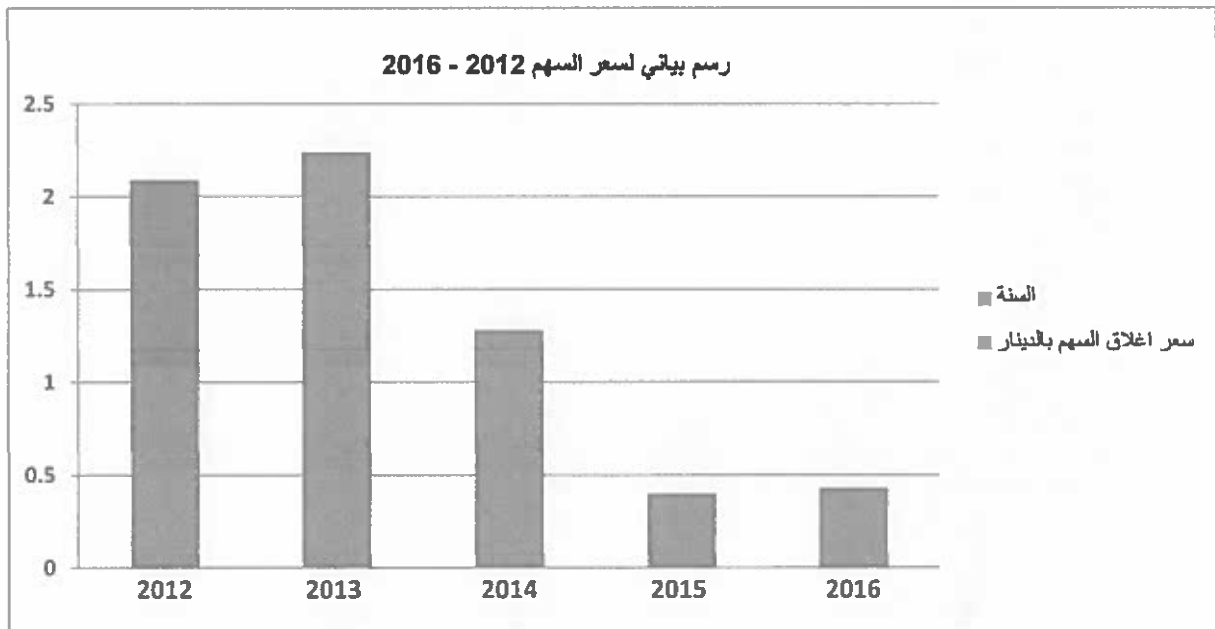
رسم بياني لارباح الشركة خلال الاعوام 2012 - 2016



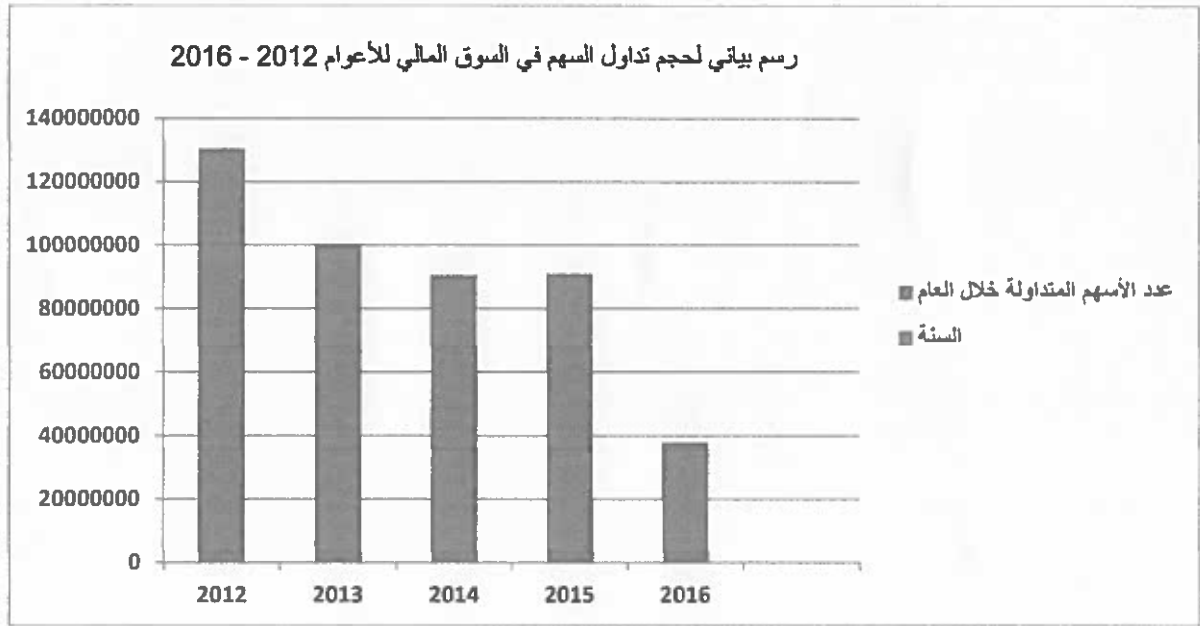
سعر إغلاق سهم الشركة في نهاية السنوات المالية الخمسة الأخيرة

الرقم	السنة	عدد الأسهم المتداولة خلال العام	سعر إغلاق السهم للسن/ دينار
1	2012	130,487,919	1,09
2	2013	100,234,882	2,24
3	2014	90,584,808	1,28
4	2015	90,927,578	0.40
5	2016	37,860,834	0.43

رسم بياني لتطور سعر السهم للسنوات من 2012 - 2016



رسم بياني لتطور حجم التداول للسنوات من 2012 – 2016



13- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2016 بالنسب المالية:

الرقم	النسبة المالية	2013	2014	2015	2016
1	معدل دوران السهم	1002.35	905.85	1079.21	3,786
2	الأرباح الموزعة للسهم الواحد (دينار)	-	-	-	-
3	القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)	0.95	0.89	0.88	0.87
4	معدل المديونية (%)	6.09	7.56	2.93	2.258
5	القيمة السوقية الى القيمة الدفترية (مره)	2.36	1.44	40.	0.43
6	اجمالي الربح من العمليات الى المبيعات (%)	13.89	10.06	13.17	12.88
7	نسبة الملكية (%)	93.89	92.44	97.45	97.74
8	معدل دوران الموجودات (مره)	0.21	0.25	0.217	0.142
9	معدل دوران الموجودات الثابتة (مره)	2.98	3.99	0.172	0.174
10	نسبة التداول (مره)	5.40	7.23	1.53	8.203

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2016 بالأرقام المطلقة

الرقم	البيان	2013	2014	2015	2016	التغير %
1	الموجودات					
2	موجودات متداولة	2244679	2148443	1735965	1650334	-5%
3	موجودات غير متداولة بالصفائي	7853350	7476784	7337206	7260753	-1%
4	إجمالي الموجودات	10098029	9625227	9073171	8911087	-2%
5	المطلوبات وحقوق المساهمين					
6	مطلوبات متداولة	614549	727532	266258	201195	-24%
7	حقوق المساهمين					
8	رأس المال المدفوع	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0
9	الاحتياطات والأرباح (الخسائر) المدورة	-519347	-1102305	-1193087	-1290108	-8%
10	مجموع حقوق المساهمين	9480653	8897695	8806913	8709892	-1%
11	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	10095202	9625227	9073171	8911087	-2%

تحليل بيان الدخل لعام 2016

الرقم	البيان	2013	2014	2015	2016	التغير %
1	إجمالي الإيرادات	2120802	2403730	1609892	1262312	-22%
2	إجمالي المصاريف	-1826206	-2161893	-1397811	-1099610	-21%
3	مجموع الربح	294596	241837	212081	162702	-23%
4	مصاريف بيع وتسويق ومصاريف إدارية ومالية	-601049	-550395	332733-	-156341	-53%
5	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص خاص	0	0	0	-105264	-
6	إيرادات بيع استثمارات مالية وعقارات وأخرى	39878	270227-	80527	-	-
7	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة	-266575	-578785	-40125	-98903	1.465%

14- الإنجازات والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

أ - التغذية

لازال العمل قائماً من قبل إدارة الشركة لتوسيع رقعة خدمات الشركة واختراق كافة المناطق التي تتوفر بها فرص العمل في هذا المجال بخاصة جنوب المملكة، حيث تم التقدم إلى إحدى المشاريع الكبرى في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة، وإذ تؤكد الشركة التزامها بمواصلة جهودها والفوز بمشاريع استراتيجية خلال عام 2017 على مستوى داخل وخارج المملكة.

ب - السكن المركزي

- استكمال لخطة عام 2015 بتوسعة السكنات من خلال بناء سكن بمساحة 8000 متر .
 - هناك فكرة أخرى تتمثل بشراء قطعة أرض بمساحة 3 دونم ونصف تقريباً داخل المدينة، مملوكة لأحد المستثمرين، بهدف احتكار تأجير السكنات داخل مدينة التجمعات الصناعية لحساب شركتنا فقط .
 - تم ربط شبكة الصرف الصحي على شبكة مياهنا، مما ساهم في توفير ما يقارب 60000 دينار أردني سنوياً.
- 15- 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 أتعابهم حسب الجدول : -

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

16- 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	
				2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31
1	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة ويمثلها عبدالحليم عطالله المجالي	رئيس المجلس	اردني	610,203	124,000	---	---
2	شركة هوبلس التجارية محمد أحمد الرفاعي	نائب الرئيس	اردني	5000	5000	---	---
3	ليث محمد الحراحشه	عضو	اردني	5000	5000	---	---
4	شركة برج بيزا للاستيراد والتصدير سامر كشوقه	عضو	اردني	5000	5000	---	---
5	حسين جميل قطيشات	عضو	اردني	000	5000	---	---
6	شركة الرفاعيات للاستثمار والتطوير العقاري داوود اسكندراني	عضو	اردني	000	5000	---	---
7	شركة جنييف للاستشارات الادارية والاقتصادية سليمان قاقيش	عضو	اردني	000	5000	---	---

16- 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	
			2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31
1	لا يوجد	-	-	-	-	-

16- 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	
			2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31
1	لا يوجد	-	-	-	-	-

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

الرقم	الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	تفقات السفر السنوية	إجمالي المزايا السنوية
1	عبد الحليم عطالله المجالي	رئيس مجلس الإدارة/الحالي	6000			6000
2	محمد احمد الرفاعي	نائب رئيس مجلس الإدارة	3600			3600
3	داوود نايف علي اسكندراني	عضو مجلس	3000			3000
4	ليث محمد الحراحشة	عضو مجلس	3600			3600
5	سامر كشوقه	عضو مجلس	2400			2400
6	مليمان فقيش	عضو مجلس	2577			2577
7	حسين جميل قطيشات	عضو مجلس	3600			3600
8	ضرغام جميل زهدي مرقه	عضو مجلس	900			900
9	لينا عزيز صالح	امين سر	900			900
	المجموع		26577			26577

17- ب- عدد جلسات مجلس الإدارة خلال العام 2016
عقد مجلس الإدارة (عشرة) جلسات خلال العام 2016

17- 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	اجمالي المزايا السنوية
1	داوود نليف اسكندراني	مدير عام	36400.000	--	--	--	36400.000
2	رائد يوسف سالم	مدير عمليات سابقا	9098.065	541.935	--	--	9640.000
3	فادي أحمد فتحي مصطفى	المدير المالي	18000.000	--	--	--	18000.000
4	موسى سليمان المسانده	مدير العمليات	7800.000	--	--	--	7800.000
5	محمد خليل الزاهري	مدير المشتريات	7230.000	1800.000	--	--	9030.000
6	سمر كامل توبة	شؤون موظفين	3948.387	--	--	--	3948.387
	المجموع		82476.452	2341.935	--	--	84818.387

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

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ
-	لا يوجد	-

19- 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
9120	نقل النفليات	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
14000	خدمات عامة	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
5400	إيجار سكن عمال مبنى EE	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
28520		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).

20- 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 الإتحاط في سوق العمل بسهولة.
- المساهمة في رفع المستويات المعيشية للمناطق الأقل حظاً.
- تشجيع المناخ الاستثماري في المنطقة عبر توفير الأيدي العاملة الأردنية المؤهلة.

21- الإفصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان
إعتمد مجلس إدارة الشركة خلال العام 2014 دليل تطبيق قواعد الحوكمة وشكل اللجان المنبثقة بموجب الدليل وتم تحديد مهام وواجبات تلك اللجان ووضعت موضع التطبيق.

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الأسباب *
1- مجلس إدارة الشركة				
2-	1	✓		إن مجلس الإدارة الحالي تم انتخابه قبل صدور تعليمات حوكمة الشركات ، وسيتم الالتزام به عند انتخاب مجلس الإدارة القادم.
3-	1	✓		يوجد عضوين مستقلين من أصل سبعة أعضاء مجلس الإدارة
3-	13	✓		يتم ذلك من خلال الإنجاز ، والنتائج المالية التي تحققها الشركة.
5-	5	✓		سيتم تطبيقه خلال السنوات القادمة
ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة				
3- اجتماعات الهيئة العامة				
1-	3	✓		لا يوجد بريد إلكتروني لمعظم المساهمين ، وسيتم الالتزام بذلك بعد أن يزود أيا من المساهمين بريده الإلكتروني للشركة.
2-	6	✓		يتم الإعلان في صحيفتين محليتين ولمرتتين ، ولا يتم الإعلان عن موعد ومكان الاجتماع في الموقع الإلكتروني بعد وسيتم العمل بذلك في السنوات القادمة
4-	5	✓		سيتم تطبيق ذلك عند انتهاء ولاية المجلس الحالية والإعلان عن انتخاب مجلس جديد

5	5	يقيم 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 بمذق الحسابات الخارجي للشركة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية أو من يمثلها، مرة واحدة على الأقل في السنة.	✓	يتم ذلك عندما ترتتي اللجنة أن هناك مبررا للاجتماع مع مذق 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 2016 و الخطة المستقبلية للعام 2017.
- 3- سماع تقرير مدققي الحسابات عن القوائم المالية السنوية كما في 2016/12/31.
- 4- مناقشة القوائم المالية الختامية وقائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للشركة للعام 2016 والمصادقة عليهما.
- 5- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية لعام 2016/12/31 بحدود القانون.
- 6- انتخاب مدققي الحسابات للشركة لعام 2017 وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديداتها.
- 7- 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 عطا 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 استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2017 .

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
حسين قطيشات	شركة ميوبلس التجارية مجيد احمد ارفاعي	شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة عبد الحليم المجالي
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة
شركة برج بيزا للاستيراد و التصدير ساهر كشوقه	شركة ارفاعيات للاستثمار و التطوير العقاري داوود اسكندراني	شركة بنيف للاستشارات الاقتصادية و الادارية سليمان ققيش
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة
ليث محمد الحر حطه	ليث محمد الحر حطه	ليث محمد الحر حطه
إقرار و تعهد إدارة الشركة	إقرار و تعهد إدارة الشركة	إقرار و تعهد إدارة الشركة

ثالثاً: نقر نحن الموقعين أدناه بحسبة و دقة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
فادي الملاوي	داوود اسكندراني	عبد الحليم المجالي

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016**

صفحة	فهرس
30	تقرير المحاسب القانوني المستقل
34	قائمة المركز المالي الموحدة
35	قائمة الدخل الشامل الموحدة
36	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
37	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
38	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة للمركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التكتفآت النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، و أدلتها المالي وتكتفاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس التحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٦) لم نرقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجدلتها بتاريخ الشراء ، ونظراً لإتخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تكتي في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين " ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، ولوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد أن بنينا التدقيق التوثيقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الالهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها ولنا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .

- الشهرة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإنه على الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني ، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغا وقدره ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار اردني مولدة من وحدة واحدة لتوليد النقد، شركة التجمعات للخدمات المساندة محدودة المسؤولية ، هذا ولم يتم الشركة بتزويدها بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة.

يعتبر انخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي يستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة لهما اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم احتسابه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة الدفترية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدى اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهري. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهري في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة المراقبة الداخلية التي تراها ضرورية لتتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن للمعامل المتعلقة بالإستمرارية الشركة واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فلنقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية للموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ و للتزوير ، أو الحذف المتعمد وللتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- للحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إيداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة للسياسات المحاسبية للمتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فلننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

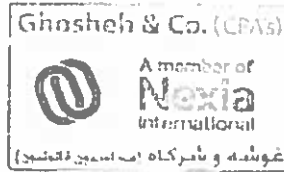
تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيانات وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ آذار ٢٠١٧



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

2015	2016	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
504,350	568,106	4	ممتلكات ومعدات
5,132,399	4,990,308	5	مباني مؤجرة بالصفافي
1,694,857	1,694,857	6	شهرة
5,600	7,482		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
7,337,206	7,260,753		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
103,661	138,288	7	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
50,937	33,742		بضاعة
9,372	9,372	9	مطلوب من جهات ذات علاقة
858,263	835,729		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
461,046	480,297	8	مدينون
255,164	152,906	10	نقد وما في حكمه
1,738,443	1,650,334		مجموع الموجودات المتداولة
9,075,649	8,911,087		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	1	رأس المال
379,604	379,604	11	احتياطي إجباري
(36,021)	(34,139)		احتياطي القيمة العادلة
(1,536,670)	(1,635,573)		خسائر متراكمة
8,806,913	8,709,892		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
157,611	95,790	12	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
111,125	94,553		دائنون وشيكات آجلة
-	10,852		بنوك دائنة
268,736	201,195		مجموع المطلوبات المتداولة
9,075,649	8,911,087		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

2015	2016	ايضاح	
1,609,892	1,262,312	13	الإيرادات
(1,456,700)	(1,099,610)	14	كافة الإيرادات
153,192	162,702		مجموع الربح
(1,647)	(524)		مصاريف بيع وتسويق
(420,224)	(254,346)	15	مصاريف إدارية وعمومية
(938)	(1,644)		مصاريف مالية
7,237	(22,534)		(خسائر) / أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	(105,264)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
139,416	108,207		إيرادات ومصاريف أخرى
-	14,500		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
82,839	-		مربود التزامات محتملة
(40,125)	(98,903)		خسارة السنة قبل الضريبة
(44,657)	-	16	ضريبة دخل
(84,782)	(98,903)		خسارة السنة
(6,000)	1,882		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(90,782)	(97,021)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			خسارة السهم:
(0,008)	(0,01)		خسارة السهم - دينار/ سهم
10,000,000	10,000,000		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 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
8,897,695	(1,451,888)	(30,021)	379,604	10,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(90,782)	(84,782)	(6,000)	-	-	الدخل الشامل للسنة
8,806,913	(1,536,670)	(36,021)	379,604	10,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2015
(97,021)	(98,903)	1,882	-	-	الدخل الشامل للسنة
8,709,892	(1,635,573)	(34,139)	379,604	10,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2016

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 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

2015	2016	
		الأنشطة التشغيلية
(40,125)	(98,903)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
358,812	326,765	استهلاكات
(7,237)	22,534	(خسائر) / أرباح غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل
-	(14,500)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
938	1,644	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
211,729	(19,251)	مدينون
(203,993)	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
21,666	17,195	البضاعة والمستلزمات
46,414	(34,627)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(186,198)	(16,572)	الدائنون والشيكات الآجلة
(319,733)	(61,821)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(117,727)	122,464	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(938)	(1,644)	مصاريف مالية مدفوعة
(118,665)	120,820	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(117,306)	التغير في المباني المؤجرة
(225,234)	(131,124)	شراء الممتلكات والمعدات
-	14,500	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(225,234)	(233,930)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الانشطو التمويلية
-	10,852	البنوك الدائنة
-	10,852	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
(343,899)	(102,258)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
599,063	255,164	النقد وما في حكمه 1 كانون الثاني
255,164	152,906	النقد وما في حكمه 31 كانون الأول

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

1- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ 13 تشرين الثاني 1994 تحت رقم (261). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من 10.000.000 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 31 كانون الأول 2016 على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	2003	100%	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان
التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	2006	100%	إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 والبالغة ربح 147,204 دينار أردني (2015: (7,287) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

2015	2016	
145,642	141,757	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م
(152,929)	5,447	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
(7,287)	147,204	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في 31 كانون الأول 2016: 8,851,137 دينار أردني (2015: 8,703,933 دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

2015	2016	
8,108,605	8,250,362	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
595,328	600,775	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م **
8,703,933	8,851,137	

* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة 1,694,857 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
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في 31 كانون الأول هي كما يلي :-

أ- شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية

2015	2016	
7,106,607	7,100,666	مجموع الموجودات
721,819	573,180	مجموع المطلوبات
6,384,788	6,527,486	مجموع حقوق الملكية
285,209	249,668	مجموع الربح
145,642	141,757	ربح السنة
174,623	223,049	مجموع الذمم المدينة بالصافي
2,327,961	2,327,212	مطلوب من جهات ذات علاقة
549,548	479,118	مطلوب الى جهات ذات علاقة
3,424,213	3,385,576	مباني مؤجرة بالصافي
462,152	476,817	ممتلكات ومعدات
62,000	7,145	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ب- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية

2015	2016	
1,082,092	1,107,562	مجموع الموجودات
476,320	496,343	مجموع المطلوبات
605,772	611,219	مجموع حقوق الملكية
150,055	247,476	مجموع الذمم المدينة بالصافي
42,199	91,289	ممتلكات ومعدات
(28,563)	15,896	مجموع ربح / (خسارة)
(152,929)	5,447	ربح / (خسارة) السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

2- 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 إعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق	يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية	1 كانون الثاني 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - إيرادات عقود العملاء	1 كانون الثاني 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "الإيجارات"	1 كانون الثاني 2019

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

3- 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

(بالدينار الأردني)

عندما نقل 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.

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 المستحوذ 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 الحصص 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 استبعاد 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 معتاة 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:

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

- 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 وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار 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 (39) 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.

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 إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنقطة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية 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.

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	
4%	مبنى المطبخ
15%	العدد والأدوات
15%	الأثاث والمفروشات
10%	أجهزة كهربائية
25%	أجهزة وبرامج الكمبيوتر
15%	السيارات
12%	الديكورات
15%	الأرمامت
15%	أجهزة التكييف

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

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 إحتساب خسائر تدني تبعاً لمسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف 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 والإقتصاح 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 إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

- 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 إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان ، وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

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 إنخفاض 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 وحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر إنخفاض 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 إحتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار 4%.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (38) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تندي قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

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 (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل أو التحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها 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 إظهار المواد الأولية والمستلزمات والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

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

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 الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

4- الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول	استيعادات	إضافات	1 كانون الثاني	
				الكلفة:
48,904	-	-	48,904	أراضي
713,958	-	-	713,958	مبنى المطبخ
351,570	-	21,357	330,213	عدد وأدوات
84,377	-	224	84,153	أثاث ومفروشات
114,001	-	3,902	110,099	أجهزة كهربائية
32,036	-	5,339	26,697	أجهزة وبرامج كمبيوتر
14,902	-	1,870	13,032	أجهزة تكييف
105,413	(19,600)	34,204	90,809	سيارات
53,670	-	36,371	17,299	ديكورات
4,583	-	1,225	3,358	أرماط
26,632	-	26,632	-	مشاريع تحت التنفيذ
1,550,046	(19,600)	131,124	1,438,522	مجموع الكلفة

				الإستهلاكات
334,981	-	28,558	306,423	مبنى المطبخ
330,326	-	19,478	310,848	عدد وأدوات
80,020	-	8,948	71,072	أثاث ومفروشات
104,073	-	2,389	101,684	أجهزة كهربائية
27,919	-	1,312	26,607	أجهزة وبرامج كمبيوتر
13,094	-	63	13,031	أجهزة تكييف
71,209	(19,600)	6,386	84,423	سيارات
16,946	-	220	16,726	ديكورات
3,372	-	14	3,358	أرماط
981,940	(19,600)	67,368	934,172	مجموع الإستهلاكات
			504,350	القيمة الدفترية الصافية 1 كانون الثاني
568,106				القيمة الدفترية الصافية 31 كانون الأول

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

5- المباني المؤجرة بالصافي

2015	2016	
3,898,564	4,015,870	الكلفة
710,660	710,660	الأراضي
4,609,224	4,726,530	المجموع
2,586,368	2,586,368	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
7,195,592	7,312,898	صافي زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
(2,063,193)	(2,322,590)	ينزل: مجمع الإستهلاك
5,132,399	4,990,308	

6- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة 1.694.857 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 لإتخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

لم تقم الشركة بترويضنا بتقييم الشهرة كما في 31 كانون الأول 2016 لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة للشركة.

7- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

2015	2016	
19,298	28,198	مصاريف مدفوعة مقدماً
13,641	14,659	تأمينات مستردة
-	13,550	تأمينات كفالات بنكية
68,243	68,243	امانات ضريبة الدخل
2,479	13,638	نعم موظفين
103,661	138,288	

8- المدينون

2015	2016	
854,241	978,756	نعم مدينة تجارية
(393,195)	(498,459)	مخصص تنفي مدينون
461,046	480,297	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

9- المعاملات مع الجهات 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 31 كانون الأول مما يلي:-

2015	2016	
9,372	9,372	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة - سوريا
9,372	9,372	

قامت الشركة خلال السنة بقتد المكافآت والبذلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:-

2015	2016	
17,847	25,677	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس
13,054	-	المزايا التي نقاضها أعضاء مجلس الإدارة

10- النقد وما في حكمه

2015	2016	
7,791	13,746	نقد في الصندوق
247,373	139,160	نقد لدى البنوك
255,164	152,906	

11- الإحتياطي الإجمالي:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 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
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

12- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

2015	2016	
11,477	-	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
9,656	4,400	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
24,261	24,261	مخصص التزامات محتملة
44,657	-	مخصص ضريبة دخل
4,500	-	إيرادات مؤجلة
22,420	22,420	رسوم جامعات
13,568	13,568	صندوق دعم البحث العلمي
5,228	9,297	أمانات ضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين
21,844	21,844	أمانات مساهمين
157,611	95,790	

13- الإيرادات

2015	2016	
329,776	104,006	إيرادات المطبخ
667,184	703,265	إيراد السكن
612,932	455,041	إيراد خدمات المرافق الجامعية
1,609,892	1,262,312	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

14- كلفة الإيرادات

2015	2016	
317,646	243,605	رواتب وأجور وملحقاتها
500,482	320,781	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
58,890	55,059	مصاريف مسقات ومعارف ومجاري
8,825	7,404	رسوم تصاريح عمل
343,363	317,954	إستهلاكات
16,043	7,414	صيانة وتصليلات
24,431	1,961	مواد مستهلكة
7,470	1,075	نقل
40,129	20,699	إيجارات
47,442	9,164	كهرباء ومياه
18,069	14,645	محروقات
5,830	3,702	سيارات
955	610	سفر وتنقلات
5,504	2,133	تأمين
40,848	78,459	نظافة
14,940	8,370	امن وحماية
5,833	6,575	متفرقة
1,456,700	1,099,610	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

15-المصاريف الإدارية والعسومية

2015	2016	
190,019	131,189	رواتب وأجور وملحقاتها
14,417	11,136	رسوم واشتراكات
15,449	8,811	إستهلاكات وإطفاءات
2,080	2,737	بريد و برق وهاتف
3,210	4,688	سفر وتنقلات
2,041	1,788	مصاريف الهيئة العامة
2,842	5,165	قرطاسية ومطبوعات
22,420	25,677	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
927	5,983	مكافآت ودورات موظفين
13,054	-	اتعاب بدل ادارة
52,492	28,414	أتعاب مهنية واستشارات
12,391	5,753	صيانة
12,602	7,985	مياه وكهرباء
-	2,100	امن وحماية
1,776	2,929	مصاريف ضيافة
2,507	4,657	مصاريف نظافة
70,561	2,500	مصاريف خدمات مننية
1,436	2,834	أخرى
420,224	254,346	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

16- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

2015	2016	
-	44,657	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	(44,657)	المسدد خلال السنة
44,657	-	المخصص للسنة
44,657	-	الرصيد في 31 كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

2015	2016	
44,657	-	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
-	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
44,657	-	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

2015	2016	
190,299	141,757	الربح المحاسبي للشركة التابعة
58,890	7,428	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(25,904)	-	ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة
223,285	149,185	الدخل الخاضع
44,657	29,837	
-	(29,837)	مصاريف المسقات
44,657	-	ضريبة الدخل للسنة
%20	%20	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%23	%23	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام 2013 وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي 2014 و 2015 إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام 2013 ، اما بالنسبة لعامي 2014 و 2015 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 2014 ، اما بالنسبة لعام 2015 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
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

17- الأدوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والاوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والارصدة الدائنة الاخرى.

المستوى الاول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

كما في 31 كانون الأول 2016	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	835,729	-	-	835,729
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	7,482	-	-	7,482
	843,211	-	-	843,211
كما في 31 كانون الأول 2015	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	858,263	-	-	858,263
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	5,600	-	-	5,600
	863,863	-	-	863,863

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وتبقى ادارة الشركة ان كلفة الشراء هي انسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وانه لا يوجد تكني في قيمتها.

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 2015.

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 .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(بالدينار الأردني)

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

إدارة مخاطر السيولة

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

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
2016 :			
أدوات لا تحمل فائدة	190,343	-	190,343
أدوات تحمل فائدة	10,852	-	10,852
المجموع	201,195	-	201,195
2015 :			
أدوات لا تحمل فائدة	268,736	-	268,736
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	268,736	-	268,736

18- 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.

19- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2017/3/26 ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

20- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2015 لتتلائم مع أرقام العرض لسنة 2016.