

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

الرقم: 2007/12/188

التاريخ: 2007/3/30

Fs- J N T H - 2 9/3/2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية السنوية لعام 2006.

تحية طيبة وبعد ،،،

أرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في 31/كانون اول/2006 وذلك تطبيقاً لاحكام المادة (8/أ) من تعليمات
الافصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

المدير العام /رئيس مجلس الادارة

حكيم اسامه سلفيتي

نسخة مركز ايداع الأوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٩ آذار ٢٠٠٧

الرقم المتسلسل

رقم الملف

الجهة المختصة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١ ٢
الميزانية العمومية الموحدة	٣
قائمة الدخل الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٧ ١٦

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى. لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة ، لقد تم تدقيق هذه القوائم من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره .

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 التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

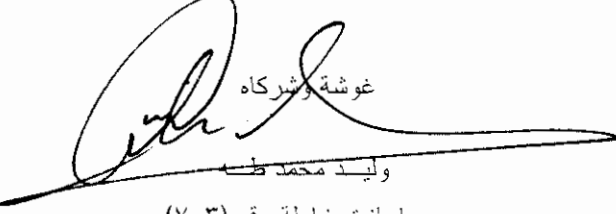
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقرير مدقق الحسابات الآخر وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير أن ننقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساسا لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وإستناداً إلى رأي المدقق الأخر ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وادانها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة ، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ شباط ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣١,٣٦٨	٣٣,٠٦٥		نقد وما في حكمه
٤٠٥,٥٢٩	٣٤,٠٤١	١٧	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
	١,٠٠٧,٧١١		مدينون
٧٢,٤٩٤	٥٠,٣٧٤		بضاعة
٢,٠٨٣	٣٦,٨٧٢		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥١١,٤٧٤	١,١٦٢,٠٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١٩,٦٥٨	٤١٢,٣٢٦		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
	١٧,١١٦	٣	إستثمارات في شركة زميلة
٨,٠٠٩,٩٦١	٨,١٢٣,٨٧٧	٤	مباني مؤجرة، بلصافي
	١٧,٨١٧		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	٥	الشهرة
١,٢٦٤,٦٠٠	١,٠٨٠,٧٠١	٦	ممتلكات ومعدات
—	٧٥,٨٧٥	٧	موجودات غير ملموسة -- العلامة التجارية
١١,٢٣٧,٦٠٠	١١,٥٧١,٠٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,٧٣٣,١٥٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
	٢٤,٢٨٠		بنك دائن
	٤٨٨,٩١٨	٨	قرض قصير الأجل
١٦٧,٢٢١	٢٥٣,٥٢٧		دائنون
٤٥٧,٣٥٧	٥٦٩,٩٨٨	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	١٩٨,٧٢٥		إيرادات مؤجله
٦٢٤,٥٧٨	١,٥٣٥,٤٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٧٠,٤٤٥	٢٣٥,٣٠٢	١٠	إحتياطي إجباري
(٢,٠٥٠)	٤٨,٩٧٦		التغير في القيمة العادلة
٩٥٦,١٠١	٩١٣,٤٤٠		أرباح مدورة
١١,١٢٤,٤٩٦	١١,١٩٧,٧١٨		مجموع حقوق المساهمين
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,٧٣٣,١٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٣,٠٥٢,٤٧٦	٢,٤٩١,١٢٥	١١	الإيرادات
(٢,٢٧١,٦١٨)	(١,٨١٠,٤٤٥)	١٢	كلفة الإيرادات
٧٨٠,٨٥٨	٦٨٠,٦٨٠	١٣	مجمّل الربح
(٩,٠٨٦)	(١٤,٤٥٤)	١٤	مصاريف بيع وتسويق
(٦٨,٤١٢)	(٨٠,٦٧٧)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
—	(٢٦,٣٦٩)		مصاريف مالية
—	(٢٧٨)		إيرادات ومصاريف أخرى
—	٨٩,٦٥٨		أرباح متحققة من بيع إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧٠٣,٣٦٠	٦٤٨,٥٦٠		صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(١٥٠,٠٠٠)	(٧٦,٤٥٠)	١٦	ضريبة دخل
(٧,٠٣٤)	(٦,٤٨٦)		رسوم الجامعات الأردنية
(٧,٠٣٤)	(٦,٤٨٦)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥,٧٩٦)	(٥,٦٩٢)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٥,٠٠٠)	(٣١,٢٥٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٨,٤٩٦	٥٢٢,١٩٦		صافي ربح السنة
٠,٠٥١	٠,٠٥٢		ربحية السهم-دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير في القيمة		المجموع
			العادلة	أرباح مدورة	
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٩		٥١٧,٩٤١	١٠,٦١٨,٠٥٠
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤					
خسائر غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع			(٢,٠٥٠)		(٢,٠٥٠)
صافي ربح السنة				٥٠٨,٤٩٦	٥٠٨,٤٩٦
المحول إلى الإحتياطي الإجباري		٧٠,٣٣٦		(٧٠,٣٣٦)	
١٠					
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٤٤٥	(٢,٠٥٠)	٩٥٦,١٠١	١١,١٢٤,٤٩٦
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
أرباح غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع	-	-	٥١,٠٢٦		٥١,٠٢٦
صافي ربح السنة	-	-	-	٥٢٢,١٩٦	٥٢٢,١٩٦
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	٦٤,٨٥٧	-	(٦٤,٨٥٧)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٤٨,٩٧٦	٩١٣,٤٤٠	١١,١٩٧,٧١٨

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الأنشطة التشغيلية
٧٠٣,٣٦٠	٦٤٨,٥٦٠	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢٤٦,٦٥٦	٣١٠,٤٤٠	استهلاكات
	٢٦,٣٦٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
--	(١,٠٠٧,٧١١)	مدينون
(١٧,٧٣٣)	٢٢,١٢٠	البيضاء
٣,٢٤١	(٣٤,٧٨٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٥٠,٨٤٧	٨٦,٣٠٦	الدائنون
	١٩٨,٧٢٥	إيرادات مؤجلة
(١٧,٧٣٣)	(١٣,٧٣٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٠٦٨,٥٩٨	٢٣٦,٢٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٦,٣٦٩)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٠٦٨,٥٩٨	٢٠٩,٩١٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٣,٤٩٢)	(٢٤١,٦٤٢)	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	(١٧,١١٦)	إستثمارات في شركة زميلة
(١,١٦٦,٧٩١)	(٢٧٢,٨٦٩)	التغير في المباني المؤجرة
(١٠٩,٨٠٧)	٣٢,٤١٢	التغير في الممتلكات والمعدات
	(٧٥,٨٧٥)	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
(٩٠,٨٥٠)	(١٧,٨١٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٤٥٠,٩٤٠)	(٨٠٩,٦١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
	٢٤,٢٨٠	بنك دائن
	٤٨٨,٩١٨	تمويل من القرض
٤١٢,٣٤٨	٣٧١,٤٨٨	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
	(٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤١٢,٣٤٨	٣٨٤,٦٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٠,٠٠٦	١,٦٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٦٢	٣١,٣٦٨	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣١,٣٦٨	٣٣,٠٦٥	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(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. تعتبر الشركة تابعة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة التي تمتلك ٤١ % تقريباً من أسهم الشركة.

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. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، يعمل لدى الشركة ٥٥ موظف (٢٠٠٥: ٧٨ موظف).

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التد	و التصويت	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%		إنشاء وشراء وإدارة جميع مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	١٠٠%		إملاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها

بلغ مجموع موجودات شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ما مقداره ٨,١٢٤,٦٨٠ دينار أردني (٢٠٠٥: ٦,٧٩٥,٦٩٢ دينار أردني)، ومجموع مطلوباتها ١,٠٢٠,٥٢٩ دينار أردني (٢٠٠٥: ٤١٥,٢٩٢ دينار أردني) ورأس مالها ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وحقت صافي أرباح مقدارها ٦٦٥,٥٢٩ دينار أردني (٢٠٠٥: ٦٥٤,٨٢١ دينار أردني).

بلغ مجموع موجودات شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ما مقداره ١٩٣,٦٩٩ دينار أردني، ومجموع مطلوباتها ١٥٩,٣٨٦ دينار أردني ورأس مالها ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وحقت صافي أرباح مقدارها ٤,٣١٣ دينار أردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

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

الإيرادات

تتحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة وإصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير الموقع.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة 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.

الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، وتقيم الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد إيرادات من الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تُظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك

السنوي

%٤

مبنى المطبخ

%٢٠

عدد وأدوات

%٢٠

أثاث ومفروشات

%٢٥

أجهزة كمبيوتر

%٢٠

سيارات

%١٢

ديكورات

%١٠

آرما

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

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 ٢%.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٢٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة، ويتم احتساب إطفاء بمعدل ٢٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- إستثمارات في شركة زميلة

قامت الشركة خلال العام الحالي بالإستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر عن طريق شراء ٤٤% من رأسمال الشركة والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري، وبذلك تكون تكلفة الإستثمار ما يعادل ١٧,١١٦ دينار أردني.

٤- المباني المؤجرة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٦٢٩,١٥٣	٤,٩٠٢,٠٢١	الكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٣,١٥٦,٦١٩	٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة - إيضاح (٥)
٨,٢٧٢,٥٤١	٨,٥٤٥,٤٠٩	
(٢٦٢,٥٨٠)	(٤٢١,٥٣٢)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٨,٠٠٩,٩٦١	٨,١٢٣,٨٧٧	

٥- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن تملك الشركة بنسبة ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠٠٣، وقد تم إظهار الفرق بين تكلفة الشراء وصافي حقوق الشركاء في الشركة التابعة في البيانات المالية كما يلي:

المبلغ	الشهرة
١,٨٤٣,٣٨١	
٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
٥,٠٠٠,٠٠٠	

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦- ممتلكات ومعدات

١ كانون الثاني	إضافات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٨٤,٦٧٠	-	(٣٥,٧٦٦)	٤٨,٩٠٤
٨٣٩,٩٧٣	١٠,٩٣٩	(١١٥,٩٧٩)	٧٣٤,٩٣٣
٢٧٨,٨٩٥	٥٦,٣٧٧	-	٣٣٥,٢٧٢
٢٢٥,٤٤٨	٣٨,٦٨٠	-	٢٦٤,١٢٨
١١,٣٧٦	-	-	١١,٣٧٦
٣٦,٥٦٨	٤,٤٢٥	-	٤٠,٩٩٣
٤,٩٤٥	-	-	٤,٩٤٥
٣,٧٦٢	١,٨٠٠	-	٥,٥٦٢
١,٤٨٥,٦٣٧	١١٢,٢٢١	(١٥١,٧٤٥)	١,٤٤٦,١١٣

مجموع الكلفة

الإستهلاكات

٢٥,٩٦٨	٣٢,١٩٣	(٧,١١٢)	٥١,٠٤٩
١٠٠,٩١٦	٥٧,٦٤٦	-	١٥٨,٥٦٢
٧٨,٩٠٣	٤٩,٣٥٧	-	١٢٨,٢٦٠
٣,٦٧٦	٢,٨٤٤	-	٦,٥٢٠
١٠,٠٤١	٨,٤٦٢	-	١٨,٥٠٣
٧٧٤	٥٩٣	-	١,٣٦٧
٧٥٩	٣٩٢	-	١,١٥١
٢٢١,٠٣٧	١٥١,٤٨٧	(٧,١١٢)	٣٦٥,٤١٢

مجموع الإستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

١,٢٦٤,٦٠٠

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

١,٠٨٠,٧٠١

٧- موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية

يتمثل هذا المبلغ في قيمة العلامة التجارية وبدل الشيرة المدفوعة لشركة ليناس LINAS.

٨- قرض قصير الأجل

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل قرضاً من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٨% سنوياً وعمولة ١% ويستحق السقف دفعة واحدة بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٧، مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ١٣٩ حوض شاكر الشمالي من أراضي جنوب عمان بقيمة ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧٢,٠٠٠	٣٤٨,٤٥٠	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٦)
١٠,٨٤٧	٢٠,٤٦٩	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
	١,٤٤١	أمانات ضريبة المبيعات
٣,٦٧٧	٤,٥٨٥	إجازات موظفين مستحقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
١٣,٦١٢	٢٠,٠٩٨	رسوم الجامعات الأردنية
١٣,٦١٢	١٩,٦٧٦	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٢,١٥٧	٥,٦٩٢	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣١,٤٥٢	٤٩,٥٧٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٧,٣٥٧	٥٦٩,٩٨٨	

١٠- الإحتياطي الإجمالي:

تمشياً 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 الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١- الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٠٧٤,٣١٩	١,٤٧١,٧٩٤	إيرادات المطبخ
٩٧٦,٩٦٩	١,٠١٦,٥٦٤	إيراد السكن
١,١٨٨	٢,٧٦٧	أخرى
٣,٠٥٢,٤٧٦	٢,٤٩١,١٢٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٢ - كلفة الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧٠,٠٦٢	٢٧٦,٩٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٤٤٦,١٥٣	٨٨٥,٨٩٧	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٢٤٦,٦٥٦	٣١٠,٤٤٠	إستهلاكات
٢٣,٥٨٥	٤٤,٥١٧	صيانة وتصليلات
١٤,٠١٢	١١,١٦٠	أمن وحماية
٣٨,٧٣٥	٥٠,٢٢٠	كهرباء ومياه
٥٨,٨٩٣	٦٢,٧٣٤	محروقات
١٤,٧١٥	١٥,٨٤٤	سيارات
٧٤٣	٣,١٨٢	لوازم طعام
١٢,٠٨٩	١٢,٤٠٩	مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦٧,٧١٥	٩٨,٦٢٢	نظافة
٧٨,٢٦٠	٣٨,٤٩٧	منفرقة
٢,٢٧١,٦١٨	١,٨١٠,٤٤٥	

١٣ - التحليل القطاعي

أن تحليل مجمل الربح بناء على القطاعات هو على النحو التالي :

٢٠٠٥			٢٠٠٦			
المجموع	الاسكان	المطبخ	المجموع	الاسكان	المطبخ	
٣,٠٥٢,٤٧٦	٩٧٨,١٥٧	٢,٠٧٤,٣١٩	٢,٤٩١,١٢٥	١,٠١٩,٣٢١	١,٤٧١,٨٠٤	الإيرادات
(٢,٢٧١,٦١٨)	(٣١٥,٢٣٧)	(١,٩٥٦,٣٨١)	(١,٨١٠,٤٤٥)	(٤٢٦,٣٩٨)	(١,٣٨٤,٠٤٧)	تكلفة الإيرادات
٧٨٠,٨٥٨	٦٦٢,٩٢٠	١١٧,٩٣٨	٦٨٠,٦٨٠	٥٩٢,٩٢٣	٨٧,٧٥٧	

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩,٠٨٦	٧,٩٣٦
	٦,٥١٨
٩,٠٨٦	١٤,٤٥٤

الرواتب والأجور وملحقاتها
دعاية وإعلان

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٢,٨٥٨	٣١,٤٧٤
٢١,٥٤٧	١٠,٣١٢
-	٤,٠١٤
٦٥٠	٣٠٠
	٢,٤٠٩
	١,٥٢٥
١٢,٠٠٠	١٣,٤٨٠
٤,٤٩٥	٧,٧٦٠
٦,٨٦٢	٩,٤٠٣
٦٨,٤١٢	٨٠,٦٧٧

الرواتب والأجور وملحقاتها
رسوم واشتراكات
إجتماعات الهيئة العامة
إيجارات
ضيافة
قرطاسية
تنقلات أعضاء المجلس
أتعاب مهنية
أخرى

١٦ - ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٢٢,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٧٦,٤٥٠
٢٧٢,٠٠٠	٣٤٨,٤٥٠

الرصيد في ١ كانون الثاني
المخصص للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
الشركة الأم	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م
	إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:-
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,١٦٦,٧٩١	-
٧,٢٥٣,٣١٥	-
٦,٢٨٧,١٦٣	-
٤٥,٤٦١	٤٨,٠١٩
	شراء مباني بغرض التأجير
	إيرادات تغذية وإسكان
	مشتريات أغذية ولم ازم
	مصاريف محملة على الشركة

يتكون المطلوب من الجهة ذات العلاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٤٠٥,٥٢٩	٣٤,٠٤١
	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٥,٠٠٠	٣١,٢٥٠
١٢,٠٠٠	١٣,٤٨٠
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس

١٨- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥٢٩,٥١٥	١٤٤,٦٣٣
	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات

شركة التّجمعات لخدمات التّغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٩- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تساريخ القوائم المالية.

٢٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر الائتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر الائتمان :

- تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٧ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٦.