

الرقم : ت خ ت / ٠٤٤ / ٢٠٠٨

التاريخ : ٢٠٠٨/٣/٣٠

FS-JATH-31/3/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة

نرفق لكم طيا صورة من البيانات المالية المدققة لشركة التجمعات لخدمات التنذية والإسكان
م.ع.م. كما هي بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التنذية والإسكان

رئيس مجلس الإدارة

حليم أسامة سلفيتي



المستلمة
التسليم
٢٠٠٨ آذار ٣١
١٩٩٧
٢١.٧٦
أ. السراة لصحبات

نسخة : بورصة عمان

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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 - ١٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية 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 إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا 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 إلى 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 ، وإستنادا 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 ٢٠٠٧ وأدائها المالي الموحد وتدقيقها النقدي الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة منققة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ شباط ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٣,٠٦٥	٣٥٦,٤٣٦		نقد وما في حكمه
٣٤,٠٤١	-	١٧	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
١,٠٠٧,٧١١	١,١٥٩,٦٦٢		مدينون
٥٠,٣٧٤	٥٤,٢٢٨		بضاعة
٣٦,٨٧٢	٥٠,١٤٩		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٢,٠٦٣	١,٦٢٠,٤٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤١٢,٣٢٦	٣٩٨,٨٠٦		إستثمارات في أهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧,١١٦	٣	إستثمارات في شركة رميلة
٨,١٢٣,٨٧٧	٧,٩٣٧,٥٩٤	٤	مباني مجهزة، بالصافي
١٧,٨١٧	٧٢,٠٠٤		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	٥	أشجرة
١,٠٨٠,٧٠١	١,١٦١,٦١٧	٦	ممتلكات ومعدات
٧٥,٨٧٥	٦٩,٥٥٢	٧	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١١,٥٧١,٠٩٣	١١,٥٠٠,٠٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٣,١٢٠,٥٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤,٢٨٠	-		بنوك دائنة
٤٨٨,٩١٨	٤٨٦,٥٥١	٨	قرض قصير الأجل
	٦٥٥,٦٨٩	١٧	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٢٥٣,٥٢٧	٧٨,٨٢٠		دائنون
٥٦٩,٩٨٨	٦٤٧,٣٣٤	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٨,٧٢٥	٥٥,١٦٨		إيرادات مؤجلة
١,٥٣٥,٤٣٨	١,٩٢٣,٥٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٣٥,٣٠٢	٢٤٤,٧٥٨	١٠	إحتياطي إجباري
٤٨,٩٧٦	٣٥,٤٥٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩١٣,٤٤٠	٩١٦,٧٦٩		أرباح مدورة
١١,١٩٧,٧١٨	١١,١٩٦,٩٨٣		مجموع حقوق المساهمين
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٣,١٢٠,٥٤٥		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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
٢,٤٩١,١٢٥	١,٩٤٠,٢١٩	١١	الإيرادات
(١,٨١٠,٤٤٥)	(١,٥٤٢,٢٩٢)	١٢	كلفة الإيرادات
٦٨٠,٦٨٠	٣٩٧,٩٢٧	١٣	مجمّل الربح
(١٤,٤٥٤)	(١٧,٤٠٠)	١٤	مصاريف بيع وتسويق
(٨٠,٦٧٧)	(١٥٦,٢٢١)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦,٣٦٩)	(٥٦,٣٥٥)		مصاريف مالية
(٢٧٨)	(٢٣,٣٨٨)		إيرادات ومصاريف أخرى
٨٩,٦٥٨	—		أرباح متحققة من بيع إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
—	(٤٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
—	(١٠,٠٠٠)		مخصص خاص
٦٤٨,٥٦٠	٩٤,٥٦٣		صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٧٦,٤٥٠)	(٧٨,٠٢٩)	١٦	ضريبة دخل
(٦,٤٨٦)	(١٣٠)		رسوم الجامعات الأردنية
(٦,٤٨٦)	(١٣٠)		صندوق دعم البحث العلمي
(٥,٦٩٢)	(٣,٤٨٩)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٣١,٢٥٠)	—		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٢,١٩٦	١٢,٧٨٥		صافي ربح السنة
٠,٠٥٢	٠,٠٠١٢		ربحية السهم:
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		ربحية السهم - دينار/سهم
			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 المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٤٤٥	(٢,٠٥٠)	٩٥٦,١٠١	١١,١٢٤,٤٩٦
توزيعات أرباح مدفوعة	---	---	---	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
التغير المتراكم في القيمة العادلة	---	---	٥١,٠٢٦	---	٥١,٠٢٦
صافي ربح السنة	---	---	---	٥٢٢,١٩٦	٥٢٢,١٩٦
السحول الى الإحتياطي الإجباري	---	٦٤,٨٥٧	---	(٦٤,٨٥٧)	---
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٤٨,٩٧٦	٩١٣,٤٤٠	١١,١٩٧,٧١٨
التغير المتراكم في القيمة العادلة	---	---	(١٣,٥٢٠)	---	(١٣,٥٢٠)
صافي ربح السنة	---	---	---	١٢,٧٨٥	١٢,٧٨٥
المحول الى الإحتياطي الإجباري	---	٩,٤٥٦	---	(٩,٤٥٦)	---
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٣٥,٤٥٦	٩١٦,٧٦٩	١١,١٩٦,٩٨٣

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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
٦٤٨,٥٦٠	٩٤,٥٦٣	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات .
٣١٠,٤٤٠	٣٢٠,٩٢٦	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦,٣٦٩	٥٦,٣٥٥	مصاريف مالية
-	٤٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٠,٠٠٠	مخصص خاص
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٠٠٧,٧١١)	(١٩١,٩٥١)	مدينون
٢٢,١٢٠	(٣,٨٥٤)	البضاعة
(٣٤,٧٨٩)	(١٣,٢٧٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٨٦,٣٠٦	(١٧٤,٧٠٧)	الدائنون
١٩٨,٧٢٥	(١٤٣,٥٥٧)	إيرادات مؤجلة
(١٢,٧٣٣)	(١٤,٤٣٢)	المصاريف المسحقة والمطلوبات الأخرى
٢٢٦,٢٨٧	(١٩,٩٣٤)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٦,٣٦٩)	(٥٦,٣٥٥)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٠٩,٩١٨	(٧٦,٢٨٩)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

(٢٤١,٦٤٢)	-	شراء إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(١٧,١١٦)	-	إستثمارات في شركة زميلة
(٢٧٢,٨٦٩)	٢٣,٤٦٤	التغير في المباني المؤجرة
٣٢,٤١٢	(٢٣٢,٧٠٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٥,٨٧٥)	-	موجودات غير مأموسة - العلامة التجارية
(١٧,٨١٧)	(٥٤,١٨٧)	مصاريف تحدث التنفيذ
(٥٩٢,٩٠٧)	(٢٦٣,٤٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٤,٢٨٠	(٢٤,٢٨٠)	بنوك دائنة
٤٨٨,٩١٨	(٢,٣٦٧)	(سداد إلى)/تمويل من القرض
٣٧١,٤٨٨	٦٨٩,٧٣٠	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٨٤,٦٨٦	٦٦٣,٠٨٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٦٩٧	٣٢٣,٣٧١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣١,٣٦٨	٣٣,٠٦٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٣,٠٦٥	٣٥٦,٤٣٦	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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩٤ تحت رقم (٢٦١). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان.

إن مركز عمل الشركة في محافظة عمان. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، يعمل لدى الشركة ٨٥ موظف (٢٠٠٦: ٥٥ موظف).

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية لشركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل أسماؤها ١٠٠%، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٣ تحت رقم (٧٧٩١) ومن غايتها إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان، وتشتمل القوائم المالية الموحدة أيضاً على القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسماها ونسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٨٨٦) ومن غايتها إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة بتاريخ أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٢٣٤,٣٧٩ دينار أردني (٢٠٠٦: ٦٦٩,٨٤٢ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٦٥,٢٨٨	٣٤١,٢٦٣	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٤,٥٥٤	(١٥٦,٧٨٤)	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٦٦٩,٨٤٢	١٨٤,٣٧٩	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٧,٦٣٦,٧٦٦ دينار أردني (٢٠٠٦: ٧,٠٥١,١١٣ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧,٠١٦,٨٠٠	٧,٤٣٩,٢٣٧	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٣٤,٣١٣	١٩٧,٥٢٩	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٧,٠٥١,١١٣	٧,٦٣٦,٧٦٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ هي كما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٨,١٢٤,٦٨٠	٨,١١٨,١٧٢	مجموع الموجودات
١,٠٥١,٧٩٩	٦٣٥,٨٩٤	مجموع المطلوبات
٧,٠٧٢,٨٨١	٧,٤٨٢,٢٧٧	مجموع حقوق الشركاء
٧٣٢,٩٤٠	٦٠٠,٠٩٢	مجموع الربح
٦٥٥,٢٨٨	٣٩١,١٦٣	صافي ربح السنة
٩٤١,٣٣٨	١,١٤٥,٥٤٧	مجموع الذمم المدينة
٥,١٥٦,٦٥٤	٥,٠٣٣,٥٠٣	مباني مؤجرة بالصفافي
١,٠٨٠,٧٠١	١,٠٠٧,٧٥١	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ هي كما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٩٣,٦٩٩	٨٦٣,٦٨٢	مجموع الموجودات
١٥٩,٣٨٦	٦٦٦,١٥٣	مجموع المطلوبات
٣٤,٣١٣	١٩٧,٥٢٩	مجموع حقوق الشركاء
٣,٧٢٣	(١٥٦,٧٨٤)	صافي(خسارة)/ ربح السنة

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية 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 اعداد 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 تحقيق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير الموقع.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب 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 في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية للمقدرة للممتلكات والمعدات و ذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	العدد والأدوات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
٢٠%	السيارات
١٢%	تدكيورات
١٠%	الأرماط

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 وبنسبة استهلاك سنوي بمقدار ٢%.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإستلاك، وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة 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 المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة 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 إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- إستثمارات في شركات زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

نسبة الملكية	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
و التصويت	من رأس المال	
٤٤%	١٠٠%	تقديم الوجبات الغذائية وإدارة المطاعم والمطابخ والتجارة في المواد الغذائية واستجار وتأجير العقارات
رأس المال		
٢٠٠,٠٠٠ ر.ق.		
مكان التسجيل		
دولة قطر		
اسم الشركة الزميلة		
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان		

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٤ - المباني المؤجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤,٩٠٢,٠٢١	٤,٨٨٤,٨٨٠	الكلفة
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	الأراضي
٣,١٥٦,٦١٩	٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة - إيضاح (٥)
٨,٥٤٥,٤٠٩	٨,٥٢٨,٢٦٨	
(٤٢١,٥٣٢)	(٥٩٠,٦٧٤)	ينزل: مجمع الإستهلاك
٨,١٢٣,٨٧٧	٧,٩٣٧,٥٩٤	

٥ - الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة عن تملك الشركة بنسبة ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية 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 التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٦- ممتلكات ومعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٤٨,٩٠٤	--	--	٤٨,٩٠٤
٧٣٤,٩٣٣	٣١,٩٩٤	--	٧٦٦,٩٢٧
٣٣٥,٢٧٢	٥٨,٧٥٦	--	٣٩٤,٠٢٨
٢٦٤,١٢٨	٢٩,٩١٠	--	٢٩٤,٠٣٨
١١,٣٧٦	٦,٥٢١	--	١٧,٨٩٧
٤٠,٩٩٣	١,٩٨٤	--	٤٢,٩٧٧
٤,٩٤٥	١٠٣,٣٧٠	--	١٠٨,٣١٥
٥,٥٦٢	١٦٥	--	٥,٧٢٧
١,٤٤٦,١١٣	٢٣٢,٧٠٠	--	١,٦٧٨,٨١٣
مجموع الكلفة			
الإستهلاكات			
٥١,٠٤٩	٣٦,٥٦٦	--	٨٧,٦١٥
١٥٨,٥٦٢	٥٥,٨٦٠	--	٢١٤,٤٢٢
١٢٨,٢٦٠	٤١,٣٣٢	--	١٦٩,٥٩٢
٦,٥٢٠	٣,٧٣٧	--	١٠,٢٥٧
١٨,٥٠٣	٦,٣٣٨	--	٢٤,٨٤١
١,٣٦٧	٧,٦١٦	--	٨,٩٨٣
١,١٥١	٣٣٥	--	١,٤٨٦
٣٦٥,٤١٢	١٥١,٧٨٤	--	٥١٧,١٩٦
مجموع الإستهلاكات			
١,٠٨٠,٧٠١			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
١,١٦١,٦١٧			

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٧- موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية

يتمثل هذا المبلغ في قيمة العلامة التجارية وبذل الشهرة 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 ٨,٥% سنوياً وعمولة ١% ويستحق السقف دفعة واحدة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٨ وجدولة مبلغ ٣٠٠ ألف دينار يسدد على اثنا عشر شهراً قيمة كل قسط ٢٥,٠٠٠ دينار أردني شهري ، هذه للتسهيلات مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ١٣٩ حوض شاكر الشمالي من أراضي جنوب عمان بقيمة ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٤٨,٤٥٠	٤٢٦,٤٧٩	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٦)
٢٠,٤٦٩	٢٤,٣٧٢	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١,٤٤١	١٨,٣٢١	أمانات ضريبة المبيعات
٤,٥٨٥	٦,٦٥٠	إجازات موظفين مستحقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص إلتزامات محتملة
٢٠,٠٩٨	٢٠,٢٢٨	رسوم الجامعات الأردنية
١٩,٦٧٦	١٣,٥٦٨	صندوق دعم البحث العلمي
٥,٦٩٢	٩,٠٤١	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٩,٥٧٧	١,٨٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٦,٨٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	١٠,٠٠٠	مخصص خاص
٥٦٩,٩٨٨	٦٤٧,٣٣٤	

١٠- الإحتياطي الإجباري:

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 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 كأصلبة أرباح على المساهمين.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١١ - الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٦	
٦٩٨,٢٠٤	١,٤٧١,٧٩٤	إيرادات المطبخ
٩٨٠,٤١١	١,٠١٦,٥٦٤	إيراد السكن
٢٤٧,٠٣٥		إيراد خدمات المرافق الجامعية
١٤,٥٦٩	٢,٧٦٧	أخرى
١,٩٤٠,٢١٩	٢,٤٩١,١٢٥	

١٢ - تكلفة الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٦	
٢٨٥,٤٠٠	٢٧٦,٩٢٣	رواتب وأجور وماحققتها
٦٠١,٧٤٨	٨٨٥,٨٩٧	تكلفة المطبخ والسكن المباشرة
٣١٠,٨٧٢	٣١٠,٤٤٠	إستهلاكات
٤٣,٤٥٤	٤٤,٥١٧	صيانة وتصليلات
٧٣,٥٣٣	-	إيجارات
١٠,٣٥٠	١١,١٦٠	أمن وحماية
٦٦,٠٩٣	٥٠,٢٢٠	كهرباء ومياه
٣٣,٣٢٥	٦٢,٧٣٤	محروقات
٩,٣٧٦	١٥,٨٤٤	سيارات
٩,٣٠٦	٣,١٨٢	لوازم طعام
٢٢,٨٧٠	١٢,٤٠٩	مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦٨,٠٧٧	٩٨,٦٢٢	نظافة
٧,٨٨٨	٣٨,٤٩٧	متفرقة
١,٥٤٢,٢٩٢	١,٨١٠,٤٤٥	

١٣ - التحليل القطاعي

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

٢٠٠٧				٢٠٠٦			
المطبخ	الاسكان	المرافق الجامعية	المجموع	المطبخ	الاسكان	المرافق الجامعية	المجموع
٦٩٨,٢٠٤	٩٩٤,٩٨٠	٢٤٧,٠٣٥	١,٩٤٠,٢١٩	١,٤٣٩,٣٥٨	١,٠١٩,٣٢١	٣٢,٤٤٦	٢,٤٩١,١٢٥
(٥٨٦,٤٧٠)	(٦٠٦,٦٥٣)	(٣٤٩,١٦٩)	(١,٥٤٢,٢٩٢)	(١,٣٦٢,٤٧٣)	(٤٢٦,٣٩٨)	(٢١,٥٧٤)	(١,٨١٠,٤٤٥)
١١١,٧٣٤	٣٨٨,٣٢٧	(١٠٢,١٣٤)	٢٩٧,٩٢٧	٧٦,٨٨٥	٥٩٢,٩٢٣	١٠,٨٧٢	٦٨٠,٦٨٠

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (نتج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٤ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧,٩٣٦	...	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦,٥١٨	١٤,٧٠٠	دعاية وإعلان
١٤,٤٥٤	١٤,٧٠٠	

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١,٤٧٤	٦٠,٣٢٤	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٠,٣١٢	١٣,٤٩٣	رسوم واشتراكات
٤,٠١٤	١,٨٨٨	إجتماعات الهيئة العامة
٣٠٠	٤٠٨	يجارات
٢,٤٠٩	٢٥٨	ضيافة
١,٥٢٥	٩٦٠	قرطاسية
...	٩,٦٩٩	دعاية وإعلان
...	٥,٥٩١	مكافآت
...	١٣,٦٢٩	مصاريف محملة من شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٢,٤٨٠	٢٦,٨٠٠	نقلات أعضاء المجلس
٧,٧٦٠	١٤,٣٩٥	أتعاب مهنية
...	٦,٣٢٣	إطفاءات
٩,٤٠٣	١٢,٤٥٣	أخرى
٨٠,٦٧٧	١٥٦,٢٢١	

١٦ - ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٧٢,٠٠٠	٣٤٨,٤٥٠	الرصيد في ١ كانون الثاني
٧٦,٤٥٠	٧٨,٠٢٩	المخصص للسنة
٣٤٨,٤٥٠	٤٢٦,٤٧٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بانتهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، 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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
شركة حليفة	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:--

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٨,٠١٩	٣٦,٤٩٩	مصاريف محملة على الشركة

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٤,٠٤١	-	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
-	٦٥٥,٦٨٩	شركة للتجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

قامت الشركة خلال السنة بقبول المكافآت والبدلات والسرايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:--

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١,٢٥٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٤٨٠	١٦,٨٠٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء المجلس

١٨- المعاملات غير النقدية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٤٤,٦٣٣	-	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٩- القيمة العادلة

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

٢٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن 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 ١٤ شباط ٢٠٠٨ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٧.