

Q.R - 8 28/10/08

التاريخ : 08/10/28
الرقم : JNTH/10/161/08

المحترمين

السادة/ بورصة عمان

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

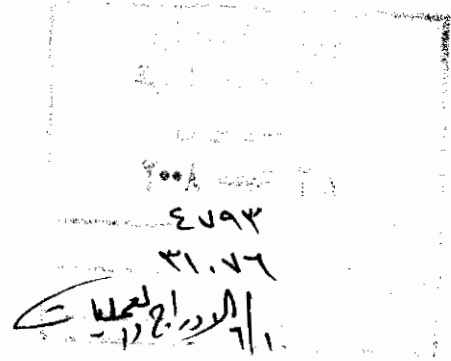
نرفق لكم طية نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية
لغاية 30 أيلول 2008 ، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة 8/أ من تعليمات الإفصاح .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

مأمون شاهين



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تشرين الأول ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٨	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٥٦,٤٣٦	١٤٦,٦٠٣	نقد وما في حكمه
١,١٥٩,٦٦٢	١,٢٩٦,٧١٦	مدينون
٥٤,٢٢٨	١٧٥,٨١٩	بضاعة
٥٠,١٤٩	١٣٠,٦٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٦٢٠,٤٧٥	١,٧٤٩,٨٣٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٩٨,٨٠٦	١,٠١٢,٦٣٧	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧٨,٩١٨	إستثمارات في شركة زميلة
٧,٩٣٧,٥٩٤	٨,١٧١,٩٧٩	مباني مؤجرة، بالصافي
٧٢,٠٠٤	١,٢٠٩,٦٧٢	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,١٦١,٦١٧	١,١٨٤,٦٦١	ممتلكات ومعدات
٦٩,٥٥٢	٦٣,٨٦٢	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١١,٥٠٠,٠٧٠	١٣,٦٦٥,١١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٥,٤١٤,٩٤٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٩١,٥٤٩	بنوك دائنة
٤٨٦,٥٥١	١٢٩,٤٦٣	قرض قصير الأجل
٦٥٥,٦٨٩	١,١٦٥,٥١٢	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٧٨,٨٢٠	١,٧٥٢,٩٤٢	دائنون
٧٤٧,٣٣٤	٧٨٥,٤٥٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,١٦٨	٤٧,٤٤٧	إيرادات مؤجله
٢,٠٢٣,٥٦٢	٣,٩٧٢,٣٦٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	إحتياطي إجباري
٣٥,٤٥٦	١٨٦,٦٢٣	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٨١٦,٧٦٩	١,٠١١,١٩٦	أرباح مدورة
١١,٠٩٦,٩٨٣	١١,٤٤٢,٥٧٧	مجموع حقوق المساهمين
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٥,٤١٤,٩٤٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
من ١ تموز ٢٠٠٨		من ١ تموز ٢٠٠٧	
ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
٦٦١,٩٩٨	٤٥٧,٨٣٦	٢,٠٤٥,٣٧٧	١,٤٣١,٥٩٣
(٥١٤,٥٣٢)	(٣٢٤,٢٣٤)	(١,٥٧٣,٣٠٤)	(٩٥٩,٢٨٧)
١٤٧,٤٦٦	١٣٣,٦٠٢	٤٧٢,٠٧٣	٤٧٢,٣٠٦
(١٠٠,٦٦٩)	(٩٢,٤٢٣)	(٢٥٩,٦٧٣)	(٢٥٢,٧٢٥)
(٤,٤٧٨)	(١٠,٣١١)	(١٤,٨٥١)	(٣٤,٢٢٧)
١٥,٥٦٦	-	٢٠,٥٣٣	-
٥٧,٨٨٥	٣٠,٨٦٨	٢١٨,٠٨٢	١٨٥,٣٥٤
-	(٧,٠٠٠)	(١٨,٧٠٣)	(٥٠,٠٠٠)
(٣٧٨)	(٣٠٩)	(١,٩٧٩)	(١,٨٥٤)
(٣٧٨)	(٣٠٩)	(١,٩٧٩)	(١,٨٥٤)
(١٤٣)	(٩٤٣)	(٩٩٤)	(٣,١٩٤)
٥٦,٩٨٦	٢٢,٣٠٧	١٩٤,٤٢٧	١٢٨,٤٥٢
٠,٠٠٥	٠,٠٠٢	٠,٠١٩	٠,٠١٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم					
المجموع	أرباح مدورة	في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١١,٠٩٦,٩٨٣	٨١٦,٧٦٩	٣٥,٤٥٦	٢٤٤,٧٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١٩٤,٤٢٧	١٩٤,٤٢٧	-	-	-	صافي ربح الفترة
١٥١,١٦٧	-	١٥١,١٦٧	-	-	التغير في القيمة العادلة
١١,٤٤٢,٥٧٧	١,٠١١,١٩٦	١٨٦,٦٢٣	٢٤٤,٧٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
١١,١٩٧,٧١٨	٩١٣,٤٤٠	٤٨,٩٧٦	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
١٢٨,٤٥٢	١٢٨,٤٥٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٨٣,٦٢٤	-	٨٣,٦٢٤	-	-	التغير في القيمة العادلة
١١,٤٠٩,٧٩٤	١,٠٤١,٨٩٢	١٣٢,٦٠٠	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
الأنشطة التشغيلية		
١٨٥,٣٥٤	٢١٨,٠٨٢	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢٠٠,٣٤٦	١٧٨,٦٥٨	استهلاكات و اطفاءات
٣٤,٢٢٧	١٤,٨٥١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣٣٩,٢٤٦)	(١٣٧,٠٥٤)	المدينون
٣٤,٠٤١	-	المطلوب من شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(٧,١٤٠)	(١٢١,٥٩١)	البضاعة
٩,٢٩٣	(٨٠,٥٤٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٤١,٣٧٧	١,٦٧٤,١٢٢	الدائنون
(١٠٠,٠٨٩)	(٧,٧٢١)	إيرادات مؤجلة
٤٨,٩٩٧	١٤,٤٦١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٠٧,١٦٠	١,٧٥٣,٢٦٥	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٢٢٧)	(١٤,٨٥١)	مصاريف مالية مدفوعة
٧٢,٩٣٣	١,٧٣٨,٤١٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
-	(١٦١,٨٠٢)	شراء استثمارات في شركات زميلة
-	(٤٦٢,٦٦٤)	شراء استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٣٨٣,١٤٣	(٢٣٤,٣٨٥)	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(٦١١,٥٢٠)	(٢٠١,٧٠٢)	ممتلكات ومعدات
-	٥,٦٩٠	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
-	(١,١٣٧,٦٦٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٢٨,٣٧٧)	(٢,١٩٢,٥٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٤,٢٨٠)	٩١,٥٤٩	بنوك دائنة
١٥٠,٦٠٣	(٣٥٧,٠٨٨)	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٤٧٣	٥٠٩,٨٢٣	تمويل من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
١٤٦,٧٩٦	٢٤٤,٢٨٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٨,٦٤٨)	(٢٠٩,٨٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٠٦٥	٣٥٦,٤٣٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٤,٤١٧	١٤٦,٦٠٣	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(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.

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

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والبالغة ٣٢٦,٨٧٨ دينار أردني (١٨٤,٤٧٩:٢٠٠٧) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٤١,٢٦٣	١٤٩,٧٣٦	شركة التجمعات للخدمات المساندة
(١٥٦,٧٨٤)	١٧٧,١٤٢	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
١٨٤,٤٧٩	٣٢٦,٨٧٨	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ ٧,٩١٣,٣٠٧ دينار أردني (٢٠٠٧: ٧,٦٣٦,٧٦٦ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧,٤٣٩,٢٣٧	٧,٥٣٨,٦٣٧	شركة التجمعات للخدمات المساندة
١٩٧,٥٢٩	٣٧٤,٦٧٠	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٧,٦٣٦,٧٦٦	٧,٩١٣,٣٠٧	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨,١١٨,١٧٢	٨,٥٠٧,٤٨٦	مجموع الموجودات
٦٣٥,٨٩٤	٧٦٨,٨٦٥	مجموع المطلوبات
٧,٤٨٢,٢٧٧	٧,٧٣٨,٦٢٠	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٠٠,٠٩٢	٢٧٨,٣٨٦	مجموع الربح
٣٩١,١٦٣	١٤٩,٧٣٦	صافي الربح الفترة
١,١٤٥,٥٤٧	١,٠٥٩,٥٩٧	مجموع الذمم المدينة
٥,٠٣٣,٥٠٣	٥,٣١٥,٢٣٧	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٠٧,٧٥١	٧٦٦,٥٠٢	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٦٣,٦٨٢	١,٧٣٧,٩٨٢	مجموع الموجودات
٦٦٦,١٥٣	١,٣٦٣,٣١٢	مجموع المطلوبات
١٩٧,٥٢٩	٣٧٤,٦٧٠	مجموع حقوق الشركاء
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
(١٠٢,١٣٤)	١٩٣,٦٨٦	مجموع الربح / (الخسارة)
(١٥٦,٧٨٤)	١٧٧,١٤٢	صافي الربح / (الخسارة)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 تكلفة 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 ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات حليفة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الحليفة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

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

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	المباني
٢٠%	العدد والأدوات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	الأجهزة الكهربائية
١٢%	الديكورات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
١٠%	الأرمان

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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 الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمته.

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. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمنعلقة 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 اطفاء 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- ضريبة الدخل والمبيعات

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم إيعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن إيرادات خدمة السكن والمأكل لغاية عام ٢٠٠٥ بحيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام لعام ٢٠٠٥ من قيمة المطالبة، كما تم مطالبة الشركة بدفع غرامات مثلي الضريبة المستحقة على الشركة ليصبح بذلك مبلغ الضريبة المستحقة ٢,٦٨٦,١٤٨ دينار أردني وغرامة جزئية بقيمة ٢٠٠ دينار أردني وذلك سناً لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون، بالرغم من وجود كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباعاً الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة وتسم الاعتراض عليها في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٤-تعديلات القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ :

تم خلال عام ٢٠٠٨ الموافقة على زيادة مخصص ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ والبالغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وعليه
تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ ، وأن أرصدة الحسابات التي تأثرت بالتعديل ، هي كما يلي :-

الأرصدة في ٣١ كانون الأول		
قبل التعديل	بعد التعديل	
٦٤٧,٣٣٤	٧٤٧,٣٣٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩١٦,٧١٩	٨١٦,٧١٩	الأرباح المدورة

٥-التسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج
اعمالها . ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.