



للتغذية والإسكان

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

SEMI ANNUAL - J N T H - 29/7/2008

التاريخ : 2008/7/27
الرقم : JNTH/G7/054/08

المحترمين

السادة/ هيئة الأوراق المالية

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طية نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية لغاية 30 حزيران 2008 ، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة 8/1 من تعليمات الانصاح .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة انتجعات لخدمات التغذية والإسكان

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

مأمون الشهابين
التجمعات للتغذية والإسكان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠٠٨
رقم الملف ٣١٧٦
الجهة المختصة

المرفقات :
- نسخة مركز ايداع الأوراق المالية
- بورصة عمان

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 - ٩	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

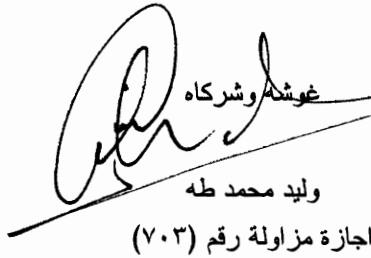
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى 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 أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى 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 إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٥٦,٤٣٦	٧٥,٣٦٢	نقد وما في حكمه
١,١٥٩,٦٦٢	١,٣٨٩,٨٨٧	مدينون
٥٤,٢٢٨	٦٩,١٧٢	بضاعة
٥٠,١٤٩	٧٥,٣٠٢	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٦٢٠,٤٧٥	١,٦٠٩,٧٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٩٨,٨٠٦	٨٨٢,٦٤٤	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧٨,٩١٨	إستثمارات في شركة زميلة
٧,٩٣٧,٥٩٤	٨,٠٤٧,٢٨٤	مباني مؤجرة، بالصافي
٧٢,٠٠٤	٩٧٨,٩٤٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,١٦١,٦١٧	١,١٥٥,٦٦٠	ممتلكات ومعدات
٦٩,٥٥٢	٦٥,٧٥٨	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١١,٥٠٠,٠٧٠	١٣,١٥٢,٥٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٧٦٢,٣١٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٢٢,٥١٨	بنوك دائنة
٤٨٦,٥٥١	٢٠٠,٤٤٥	قرض قصير الأجل
٦٥٥,٦٨٩	٧٦٣,٥٢٧	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٧٨,٨٢٠	١,٢٠٠,٢٥٧	دائنون
٦٤٧,٣٣٤	٧٤٠,٨٧٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,١٦٨	٦٩,٧١٥	إيرادات مؤجله
١,٩٢٣,٥٦٢	٢,٩٩٧,٣٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	إحتياطي إجباري
٣٥,٤٥٦	٥١٩,٢٩٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩١٦,٧٦٩	١,٠٠٠,٩٢٤	أرباح مدورة
١١,١٩٦,٩٨٣	١١,٧٦٤,٩٧٦	مجموع حقوق المساهمين
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٧٦٢,٣١٥	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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للفترة الأولية		من بداية العام حتى	
من ١ نيسان ٢٠٠٨	من ١ نيسان ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
الإيرادات	٦٥١,٥٠٦	٤٩٧,٢٤٨	٩٧٣,٧٥٧
كلفة الإيرادات	(٤٤٤,٣٤٨)	(٢٩٥,٩٥٨)	(٦٣٥,٠٥٣)
مجمّل الربح	٢٠٧,١٥٨	٢٠١,٢٩٠	٣٣٨,٧٠٤
مصاريف إدارية وعمومية	(١٧٩,١٨٠)	(١٠٧,٠٢٨)	(١٦٠,٣٠٢)
مصاريف مالية	(٣,٣٠٩)	(٢٣,٩١٦)	(٢٣,٩١٦)
إيرادات أخرى	٤,٩٦٧	-	-
صافي الربح قبل الضريبة	٢٩,٦٣٦	٧٠,٣٤٦	١٥٤,٤٨٦
والمخصصات	(١,٩٨٩)	(٢٢,٠٠٠)	(٤٣,٠٠٠)
مخصص ضريبة دخل	(٢٧٢)	(٧٠٤)	(١,٥٤٥)
رسوم الجامعات الأردنية	(٢٧٢)	(٧٠٤)	(١,٥٤٥)
صندوق البحث العلمي	(٣٢٤)	(١,٢٢٣)	(٢,٢٥١)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٢٦,٧٧٩	٤٥,٧١٥	١٠٦,١٤٥
صافي ربح الفترة	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	٠,٠١١
ربحية السهم-دينار/سهم	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	٠,٠١١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم	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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم في القيمة					
المجموع	أرباح مدورة	العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١١,١٩٦,٩٨٣	٩١٦,٧٦٩	٣٥,٤٥٦	٢٤٤,٧٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٨٤,١٥٥	٨٤,١٥٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٨٣,٨٣٨	-	٤٨٣,٨٣٨	-	-	التغير في القيمة العادلة
١١,٧٦٤,٩٧٦	١,٠٠٠,٩٢٤	٥١٩,٢٩٤	٢٤٤,٧٥٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١١,١٩٧,٧١٨	٩١٣,٤٤٠	٤٨,٩٧٦	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
١٠٦,١٤٥	١٠٦,١٤٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
					أرباح غير متحققة من استثمارات في
١٦,٧١٨	-	١٦,٧١٨	-	-	أسهم متوفرة للبيع
١١,٣٢٠,٥٨١	١,٠١٩,٥٨٥	٦٥,٦٩٤	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
١٥٤,٤٨٦	١٦٠,٨٢٢	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
١٥٠,٠٩٧	١٤٩,٥٠٤	استهلاكات و إطفاءات
٢٣,٩١٦	١٠,٣٧٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٥٤,٧٧٢)	(٢٣٠,٢٢٥)	المدينون
٤,٦٤٣	(١٤,٩٤٤)	البضاعة
(٣٣,٦٠٥)	(٢٥,١٥٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦,٦٨٨	١,١٢١,٤٣٧	الدائنون
(٦,٠٢٢)	١٦,٨٧٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٢,٥٧٤	١٤,٥٤٧	إيرادات مؤجلة
١٥٨,٠٠٥	١,٢٠٣,٢٣٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٩١٦)	(١٠,٣٧٣)	مصاريف مالية مدفوعة
١٣٤,٠٨٩	١,١٩٢,٨٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٦١,٨٠٢)	شراء استثمارات في شركات زميلة
٥٣٣,٢٦٩	(٢٢٧,٦٢٨)	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
-	(٩٠٦,٩٤٣)	مشاريع تحت التنفيذ
-	٣,٧٩٤	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
(٧٧٦,٢٧٦)	(٢٥,٦٠٩)	ممتلكات ومعدات
(٢٤٣,٠٠٧)	(١,٣١٨,١٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٤)	٢٢,٥١٨	بنوك دائنة
١٥٥,٤٤٠	(٢٨٦,١٠٦)	تمويل من القروض
(٤٩,٣٦٩)	١٠٧,٨٣٨	المسدد (المطلوب) من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
١٠٤,٥٢٧	(١٥٥,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤,٣٩١)	(٢٨١,٠٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٠٦٥	٣٥٦,٤٣٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٨,٦٧٤	٧٥,٣٦٢	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل أسماؤها 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 المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل أسماؤها وبنسبة 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 حزيران ٢٠٠٨ والبالغة ٢٢٥,٤٤٧ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٨٤,٤٧٩ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٤١,٢٦٣	١٣٤,٥٨٨	شركة التجمعات للخدمات المساندة
(١٥٦,٧٨٤)	٩٠,٨٥٩	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
١٨٤,٤٧٩	٢٢٥,٤٤٧	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ٧,٨١١,٨٧٨ دينار أردني (٢٠٠٧: ٧,٦٣٦,٧٦٦ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧,٤٣٩,٢٣٧	٧,٥٢٣,٤٩٠	شركة التجمعات للخدمات المساندة
١٩٧,٥٢٩	٢٨٨,٣٨٨	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٧,٦٣٦,٧٦٦	٧,٨١١,٨٧٨	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨,١١٨,١٧٢	٨,٦٣٨,٢٣٦	مجموع الموجودات
٦٣٥,٨٩٤	٧٣٥,٩٣٥	مجموع المطلوبات
٧,٤٨٢,٢٧٧	٧,٩٠٢,٣٠١	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٠٠,٠٩٢	٢٤٣,٠٧٥	مجموع الربح
٣٩١,١٦٣	١٥٧,٩٣٩	صافي الربح السنة
١,١٤٥,٥٤٧	٢,٠٢٧,٠٧١	مجموع الذمم المدينة
٥,٠٣٣,٥٠٣	٥,١٧٤,٧٥٩	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٠٧,٧٥١	٧٣٩,٧٧١	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 حزيران ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٦٣,٦٨٢	١,٤٣٥,٢٧٨	مجموع الموجودات
٦٦٦,١٥٣	١,١٤٦,٨٩٠	مجموع المطلوبات
١٩٧,٥٢٩	٢٨٨,٣٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
(١٠٢,١٣٤)	١١٣,٠٩٧	مجموع الربح/(الخسارة)
(١٥٦,٧٨٤)	٩٠,٨٥٩	صافي/(الخسارة)/ الربح

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المصاريف

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.

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، 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 الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات 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 الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات 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 الإستهلاكات 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

%٢٠

%٢٠

%٢٠

%٢٠

%١٢

%٢٥

%١٠

مبنى المطبخ

السيارات

العدد والأدوات

الأثاث والمفروشات

الأجهزة الكهربائية

الديكورات

أجهزة الكمبيوتر

الآرمامات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار 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 (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. 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 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 إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- 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.