



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

الرقم : ت خ ت / ٢٩ / ٢٠١٢

التاريخ: ٣٠ / ٤ / ٢٠١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥٠٢ - J ~ T H - ٣٠١٤ h. h

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية للربع الأول من العام ٢٠١٢

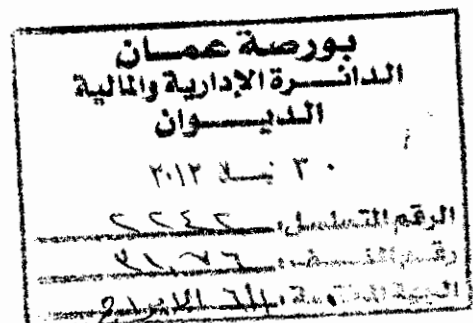
عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. وشركاتها التابعة مراجعة حسب الأصول من مدققي حسابات الشركة السادة غوشة وشركاهم عن الفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣١ ، لإيداعها في ملف الشركة لديكم. شاكرين لكم كريم تعاونكم ومتمنين للهيئة والعاملين فيها المزيد من التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي

نديم مسعد الطوال



نسخة: بورصة عمان

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٩	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 قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر 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 الموحدة 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 وإجراء مراجعات 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

عبد الكريم قبيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٢



شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩٤٢,٣٢٧	٩٣٣,٥٠٤	٤	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦		إستثمارات في شركة زميلة
٦,٠٢١,٤٣٩	٥,٩٥٦,٦٥٠		مباني مؤجرة، بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧		الشهرة
١٩٠,٧٠٧	١٩٠,٧٠٧		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٨,٨٥٨,٦٩٦	٨,٧٨٥,٠٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢٨,٧٦٨	٢٦٩,٧٨٧		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥٦,٦٢٩	٥٦,٢٣٥		بضاعة ومستلزمات
٤٦٠,٣٨٩	٤٣٥,١١٣		مطلوب من جهات ذات علاقة
٦١٧,١٦٦	٨٣٨,٨٤٣	٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٤,٥٧٩	٣١,٢٠٨		نقد وما في حكمه
١,٣٥٧,٥٣١	١,٦٣١,١٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٢١٦,٢٢٧	١٠,٤١٦,٢٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٧,٨٢٧	٣٣٧,٨٢٧		إحتياطي إجباري
(٣٣٦,٩٥٨)	(٣٣٦,٩٥٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١,٢١٨,٠٩٣)	(١,٠٧١,٦٣١)		خسائر متراكمة
٨,٧٨٢,٧٧٦	٨,٩٢٩,٢٣٨		مجموع حقوق الملكية
٨,١٥٤	٢٤,٠٤٦		إيرادات مؤجله
			مطلوبات متداولة
٢٠٨,٩٤٥	٢٧٧,٥٠٥		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٠٨٩,٢٦١	١,٠٤٧,٣٧٦		دائنون وشيكات آجلة
٨٤٩	٥٩,٧٠٣		مطلوب الى جهات ذات علاقة
١٢٦,٢٤٢	٧٨,٤٠٢		بنوك دائنة
١,٤٢٥,٢٩٧	١,٤٦٢,٩٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٢١٦,٢٢٧	١٠,٤١٦,٢٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
٧٤٦,٧٤٧	١,٢٣١,٤١٧	الإيرادات
(٥٦٠,٠٥١)	(٩٤٠,١١١)	تكلفة الإيرادات
١٨٦,٦٩٦	٢٩١,٣٠٦	مجمول الربح
(٦٥,٨٨٣)	(١٠٨,٨٩٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٢١٣)	(٢,٣٣٧)	مصاريف مالية
-	(٨,٠٢٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٣	٧,٤١٩	إيرادات أخرى
١١٢,٧٧٣	١٧٩,٤٧١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٠,٧١٦)	(٣٣,٠٠٩)	ضريبة دخل
٩٢,٠٥٧	١٤٦,٤٦٢	ربح الفترة
(٥٨,٧٣٩)	-	الدخل الشامل الآخر :-
٣٣,٣١٨	١٤٦,٤٦٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١	٠,٠١٤	ربحية السهم :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	القيمة العادلة	التغير المتراكم في خسائر متراكمة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٣٦,٩٥٨)	(١,٢١٨,٠٩٣)	٨,٧٨٢,٧٧٦	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	١٤٦,٤٦٢	١٤٦,٤٦٢	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٣٦,٩٥٨)	(١,٠٧١,٦٣١)	٨,٩٢٩,٢٣٨	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٨٢,٠٩٠)	(٢,٠٢٤,٥٠٥)	٨,١٤٩,١٢٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	(٥٨,٧٣٩)	٩٢,٠٥٧	٣٣,٣١٨	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٤٠,٨٢٩)	(١,٩٣٢,٤٤٨)	٨,١٨٢,٤٤٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١

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 (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
١١٢,٧٧٣	١٧٩,٤٧١	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة:
٥٧,٧٣٧	٣٩,٩٥٠	استهلاكات وإطفاءات
٨,٢١٣	٢,٣٣٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٣٨,٩٥٢)	(٢٢١,٦٧٧)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
-	٢٥,٢٧٦	جهات ذات علاقة
(٣٠,٤٦١)	٣٩٤	البضاعة والممتلكات
(١٣٣,٧١٨)	(١٤١,٠١٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣٧,٦٥٥	(٤١,٨٨٥)	الدائنون والشيكات الآجلة
١٢٩,٨٠٢	١٥,٨٩٢	إيرادات مؤجلة
٤٥,٥٥٩	٣٥,٥٥٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١١,٣٩٢)	(١٠٥,٧٠٩)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨,٢١٣)	(٢,٣٣٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٩,٦٠٥)	(١٠٨,٠٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤,١٢٠	(٣١,١٢٧)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٤,٤٦٨)	٦٤,٧٨٨	التغير في المبانى
(٣٤٨)	٣٣,٦٦١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٦,٦٠٦	(٤٧,٨٤٠)	(تسديد إلى) / تمويل من البنوك
(٦٢,٠٨٥)	-	تسديد إلى القروض
١٢,٣٨٧	٥٨,٨٥٤	المسدد من/ إلى شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٢٣,٠٩٢)	١١,٠١٤	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٢,٠٤٥)	(٦٣,٣٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣,٣٧٦	٩٤,٥٧٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٠,٣٣١	٣١,٢٠٨	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(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.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة في 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 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 ٣١ آذار ٢٠١٢ والبالغة ٢٣٥,٧٨٠ دينار أردني (٢٠١٠: ١٤٧,٩٧٩) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٩٨٣	٢٧,٤٥٤
٢٢٨,٧٩٧	١٢٠,٥٢٥
٢٣٥,٧٨٠	١٤٧,٩٧٩

شركة التجمعات للخدمات المساندة

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والبالغة دينار أردني ٦,٦٩٥,٦٥٥ (٢٠١١: ٥,٣٧٧,٥٢٦ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٠٤٥,١٩٥	٥,٠٤٤,٤٢٤
٦٥٠,٤٦٠	٣٣٣,١٠٢
٦,٦٩٥,٦٥٥	٥,٣٧٧,٥٢٦

شركة التجمعات للخدمات المساندة

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للخدمات المساندة المسجلة المسؤولة
(الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٨١٩,٢٠١	٦,٨٩٣,٢٩١	مجموع الموجودات
٨٠٨,٥٤٥	٨٥٥,٠٧٩	مجموع المطلوبات
٦,٠١٠,٦٥٦	٦,٠٥٨,٧٨٧	مجموع حقوق الملكية
١٨٧,٠٥٤	٢٢,٥٠٢	مجموع الربح
١,٠٢١,٢٤٢	٦,٩٨٢	ربح الفترة/ السنة
٤٠,٩٧٧	١٠٣,٩١٢	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,١٣٠,٧٦٨	٢,١٩٧,٨٣٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٣٠,٦٥٩	٢٧١,١٣٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٨٩٩,٤٣٤	٣,٣٧٣,٧٤٠	مباني مزجرة بالصافي
٦٧٥,٨٩٧	٦١٢,٠٠٣	ممتلكات ومعدات
٧٥,٣٧٥	١٣٨,٦٣٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة
(الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٧٧,٨٨٠	١,٤٩١,٠١٥	مجموع الموجودات
٧٥٦,٢١٧	٥٦٩,٤١٨	مجموع المطلوبات
٤٢١,٦٦٣	٦٥٠,٤٥٩	مجموع حقوق الملكية
٥٧٦,١٨٩	٧٣٤,٩٣١	مجموع الذمم المدينة بالصافي
١٣٠,٦٥٩	٢٧١,١٣٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٧٣,٥٢٥	٣٣٢,٣٧٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠٩,٤٣٨	٣٢٣,٨٧٠	مجموع الربح
٢٠٩,٠٨٦	٢٢٨,٧٩٧	ربح الفترة/ السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة
بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة
٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع
المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الأول ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت
أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ * التقارير المالية المرحلية * .
تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .
تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أساس توحيد القوائم المالية

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمستوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.
يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر .
يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الإيرادات

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

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 والإستثمارات 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 احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

ند

مخصص تدني مدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

الذمم الدائنة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

ند

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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

%٤

%١٥

%١٥

%١٠

%٢٥

%١٥

%١٢

%١٥

مبنى المطبخ

العدد والأدوات

الأثاث والمفروشات

أجهزة كهربائية

أجهزة وبرامج الكمبيوتر

السيارات

الديكورات

الآرما

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل 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 احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

- 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 باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك 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.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار 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 هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل مجدد، 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 لأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزيله من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة لأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة لأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار ٤%.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإستهلاك، وتطبيقاً 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 لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ 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 موجلة 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.

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 التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق 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، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 اظهار 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 ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للإنخفاض 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 الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة لتجارية ، 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

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

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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة 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 بالإعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة مدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		التكلفة :
١,٥٢٢,٣٧٢	١,٤٢٠,٥٧٥	الرصيد في أول المدة
٢٦,١٢٠	١٧٢,٥٤٨	الإضافات
(١٦,٥٨١)	(٧٠,٧٥١)	الإستبعادات
١,٥٣١,٩١١	١,٥٢٢,٣٧٢	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٥٨٠,٠٤٥	٥١٤,٥٩١	الرصيد في أول المدة
٣٢,٨٤٢	١٠٠,٩٢٣	إستهلاكات
(١٤,٤٨٠)	(٣٥,٤٦٩)	الإستبعادات
٥٩٨,٤٠٧	٥٨٠,٠٤٥	الرصيد في نهاية المدة
٩٣٣,٥٠٤	٩٤٢,٣٢٧	صافي القيمة الدفترية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٥- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٢٠٠	١٣,٣٥٥	شيكات برسم التحصيل
٨٥٧,١٤٨	١,٠٦٩,٦٧٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٤,١٨٢)	(٢٤٤,١٨٢)	مخصص تكني مدينون
٦١٧,١٦٦	٨٣٨,٨٤٣	

٦- ضريبة الدخل

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨، أما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سجلات الشركة ولكن لم يصدر قرار بها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٩ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم ايعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن إيرادات خدمة السكن والمأكل من ١ تشرين الثاني ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 سندا لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون، بالرغم من وجود كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباعا الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها، بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تم قبول دعوى رد مطالبة الضريبة بدفع غرامات مثلي الضريبة.

خلال عام ٢٠١١ تمت المصالحة بين الشركة ودائرة ضريبة الدخل والمبيعات بدفع مبلغ ٥٨٢,٠٠٠ دينار عن فترات التدقيق من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم دفع ٢٥% من قيمة المبلغ نقدا والباقي يدفع بموجب أقساط شهرية قيمة كل قسط ٣٦,٠٠٠ دينار أردني مضافا إليها الفوائد القانونية المترتبة على التقسيط.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٧- الأدوات المالية

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 ٢٠١١.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٢.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٦,٢٤٢	٧٨,٤٠٢	المديونية
٨,٧٨٢,٧٧٦	٨,٩٢٩,٢٣٨	حقوق الملكية
%٠,٠١٤	%٠,٠٠٩	معدل المديونية / حقوق الملكية

يعود النقصان في معدل المديونية إلى قيام الشركة بتسديد القروض والتسهيلات.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغييرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٥,١٥٩ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ١٥,١٥٩ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرافقات 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.

٨- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.