



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

التاريخ : 30/10/2012
الرقم : JNTH/30/10/2012

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية لشركتنا والمنتهية بتاريخ
2012/9/30 والمراجعة من قبل المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
نديم مسعد الطوال

- بورصة عمان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٧٧٢
رقم الملف: ٤٧٧٢
الجهة المختصة: الملك عبد الله الثاني

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 - ١٧	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 ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة 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 بناءً على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للشركة التابعة شركة المرافق الجامعية لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وذلك لمراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل 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.

أساس التحفظ

لم نقوم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء ما هو مذكور أعلاه 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 فنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩٤٢,٣٢٧	٩٣٤,٧٥٦	٣
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦	
٦,٠٢١,٤٣٩	٥,٨٢٧,٠٧٣	
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	
١٩٠,٧٠٧	٢٧٤,٥٥٣	
٨,٨٥٨,٦٩٦	٨,٧٤٠,٦٠٥	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
١٢٨,٧٦٨	١٤٤,٤٨٥	
٥٦,٦٢٩	٥٥,٢٠٩	
٤٦٠,٣٨٩	٤٠٨,٩١١	
٦١٧,١٦٦	٦٧٦,١٧٢	٤
٩٤,٥٧٩	٣٠,٦٨١	
١,٣٥٧,٥٣١	١,٣١٥,٤٥٨	
١٠,٢١٦,٢٢٧	١٠,٠٥٦,٠٦٣	
مجموع الموجودات المتداولة		
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٣٧,٨٢٧	٣٣٧,٨٢٧	
(٣٣٦,٩٥٨)	(٣٥٢,٩٢٠)	
(١,٢١٨,٠٩٣)	(١,٠٦١,١٠٣)	
٨,٧٨٢,٧٧٦	٨,٩٢٣,٨٠٤	
مجموع حقوق الملكية		
٨,١٥٤	١,٠٠٠	
مطلوبات متداولة		
٢٠٨,٩٤٥	٢٨١,٠٤١	
١,٠٨٩,٢٦١	٧٢٨,٨٩٦	
٨٤٩	٨٤٩	
١٢٦,٢٤٢	١٢٠,٤٧٣	
١,٤٢٥,٢٩٧	١,١٣١,٢٥٩	
١٠,٢١٦,٢٢٧	١٠,٠٥٦,٠٦٣	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
٣٠ ايلول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	من ١ تموز ٢٠١١ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١١	من ١ تموز ٢٠١٢ ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
٢,٦٢١,١٦٥	٣,٣٢٠,٩٨٩	٩٠٩,٤٠٩	٧٩١,٩١٨	الإيرادات
(٢,١١٢,٨٧٧)	(٢,٦٥٧,١٨٣)	(٧٦٠,٢٠٠)	(٦٧٩,٨٥٣)	كلفة الإيرادات
٥٠٨,٢٨٨	٦٦٣,٨٠٦	١٤٩,٢٠٩	١١٢,٠٦٥	مجمول الربح
(٢٨٣,٢٣٣)	(٤٢٨,٨٥٤)	(١٤٠,٦٤٤)	(٢٠٥,٧١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨,٨٧٤)	(٧,٤٤٥)	(٤,١٤٤)	(٣,٠٣٤)	مصاريف مالية
١٧٣	٣,٢٨١	-	(٨,٨٣٩)	مصاريف / إيرادات أخرى
-	٩,٩١٩	-	٩,٩١٩	ارباح بيع اصول ثابتة
-	(٢٤,٠٧٥)	-	(٨,٠٢٥)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢٠٦,٣٥٤	٢١٦,٦٣٢	٤,٤٢١	(١٠٣,٦٢٦)	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة
(٤٤,٣٦٤)	(٥٩,٤٥٧)	(٣٥,٤٥٥)	٤,٨٧٢	ضريبة دخل
١٦١,٩٩٠	١٥٧,١٧٥	(٣١,٠٣٤)	(٩٨,٧٥٤)	(الخسارة) / الربح الفترة
-	(١٨٥)	-	(١٨٥)	يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى
-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة
-	-	-	-	العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
١٦١,٩٩٠	١٥٦,٩٩٠	(٣١,٠٣٤)	(٩٨,٩٣٩)	مجموع الدخل الشامل المحول الى الارباح المدورة
(١١٠,٩٦٤)	(١٥,٩٦٢)	(٥٨,٥٧٨)	(١٦,٦٤٦)	الدخل الشامل الآخر:
٥١,٠٢٦	١٤١,٠٢٨	(٨٩,٦١٢)	(١١٥,٥٨٥)	التغير في القيمة للموجودات المالية في بيان الدخل الشامل الآخر
٥١,٠٢٦	١٤١,٠٢٨	(٨٩,٦١٢)	(١١٥,٥٨٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٦	٠,٠١٦	(٠,٠٠٣)	(٠,٠١٠)	(خسارة) / ربحية السهم:
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) / ربحية السهم - دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

احتياطي القيمة					
رأس المال	إحتياطي إجباري	العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٣٦,٩٥٨)	(١,٢١٨,٠٩٣)	٨,٧٨٢,٧٧٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	(١٥,٩٦٢)	١٥٦,٩٩٠	١٤١,٠٢٨	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٨٢٧	(٣٥٢,٩٢٠)	(١,٠٦١,١٠٣)	٨,٩٢٣,٨٠٤	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(٨٢,٠٩٠)	(٢,٠٢٤,٥٠٥)	٨,١٤٩,١٢٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	(١١٠,٩٦٤)	١٦١,٩٩٠	٥١,٠٢٦	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٩٣,٠٥٤)	(١,٨٦٢,٥١٥)	٨,٢٠٠,١٤٨	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١١

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٢٠٦,٣٥٤	٢١٦,٤٤٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٧٠,٢٧٩	٢٩٠,٠٤١	استهلاكات و إطفاءات
-	١٨٥	خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٨,٨٧٤	٧,٤٤٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٣٢,٥٢٤)	(٥٩,٠٠٦)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٣٠,٩٧٨)	١,٤٢٠	البضاعة والمستلزمات
(١٤٦,٧٠٩)	(١٥,٧١٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٤٨,٨٧٣	(٣٦٠,٣٦٥)	الدائنون والسيكيات الاجلة
٥٦,٩١٢	١٢,٦٣٩	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٢٣,٩١٢	(٧,١٥٤)	إيرادات مؤجلة
٣١٤,٩٩٣	٨٥,٧٥٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٨٧٤)	(٧,٤٤٥)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٩٦,١١٩	٧٨,٣٠٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٣,٧٥٥)	-	مباني مؤجرة بالصافي
(١٨,١٧٦)	(٨٨,١٠٤)	ممتلكات ومعدات
-	(٩٩,٨٠٨)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٥١,٩٣١)	(١٨٧,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٥,٤٤٨)	(٥,٧٦٩)	بنوك دائنة
(٨٨,٦٦٥)	-	تسديد قروض قصيرة الاجل
١٠٢,٣٦٩	٥١,٤٧٨	تسديد /تمويل من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(١٥١,٧٤٤)	٤٥,٧٠٩	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٢,٤٤٤	(٦٣,٨٩٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣,٣٧٦	٩٤,٥٧٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٦٥,٨٢٠	٣٠,٦٨١	النقد وما في حكمه ٣٠ ايلول

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 المرحلية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها 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 أيلول ٢٠١٢ والبالغة (٣٢٨,٢٥٨) دينار أردني (٢٠١١: ١,٢٣٠,٣٢٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
(٣٦,٩٨٢)	١,٠٢١,٢٤٢
٣٦٥,٢٤٠	٢٠٩,٠٨٦
٣٢٨,٢٥٨	١,٢٣٠,٣٢٨

شركة التجمعات للخدمات المساندة

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والبالغة ٦,٧٨٨,١٢٧ دينار أردني (٢٠١١: ٦,٤٥٩,٨٦٩ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٠٠١,٢٣٠	٦,٠٣٨,٢١٢
٧٨٦,٨٩٧	٤٢١,٦٥٧
٦,٧٨٨,١٢٧	٦,٤٥٩,٨٦٩

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٨١٩,٢٠١	٦,٧٤٠,٥٥٤	مجموع الموجودات
٨٠٨,٥٤٥	٧٦٧,٧٧٩	مجموع المطلوبات
٦٠,٠١٠,٦٥٦	٦,١٠٣,٦٥٣	مجموع حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٨٧,٠٥٤	٢٨,٨٧٢	مجموع الربح
١,٠٢١,٢٤٢	(٣٦,٩٨٢)	(الخسارة) / للفترة / الربح للسنة
٤٠,٩٧٧	٨٠,٠٣٣	مجموع الذمم بالصافي
٣,٨١٧,٦٦٢	٣,٧٠٠,٨٨٧	مباني مؤجرة بالصافي
٧٥٧,٦٦٨	٧١٦,٨٢٣	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
١,١٧٧,٨٨٠	١,٤٦٤,٩٦٣	مجموع الموجودات
٧٥٦,٢١٧	٦٧٨,٠٦١	مجموع المطلوبات
٤٢١,٦٦٣	٧٨٦,٩٠٢	مجموع حقوق الملكية
٥٧٦,١٨٩	٥٩٦,١٣٩	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٥٠٩,٤٣٨	٦٣٤,٩٣٣	مجموع الربح
٢٠٩,٠٨٦	٣٦٥,٢٤٠	الربح للفترة / للسنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية 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.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣	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 ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	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

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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة 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 إدارية وعمومية.

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 الإدارية والعمومية 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.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 المرحلية.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

مخصص تدني مدينون

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص تدني مدينون 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم 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 الاقتصادية 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 التجارية ، 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

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%	مبنى المطبخ
٢٠%	السيارات
٢٠%	العدد والأدوات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	الأجهزة الكهربائية
١٢%	الديكورات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
١٠%	الأرمامت

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، 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 للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتتزييل من مخصص إعادة التقييم. في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة مباشرة 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.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

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 ٤%.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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 كل من حقوق الملكية 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.

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 وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 الإستحقاق. يتم إحتساب 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الإستثمار في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيرا فعالا 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، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

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.

المخصصات

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣- الممتلكات والمعدات		
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		<u>التكلفة :</u>
١,٥٢٢,٣٧٢	١,٤٢٠,٥٧٥	الرصيد في أول المدة
١١٤,٧٤٥	١٧٢,٥٤٨	الإضافات
(٤٣,٣٨١)	(٧٠,٧٥١)	الإستبعادات
١,٥٩٣,٧٣٦	١,٥٢٢,٣٧٢	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٥٨٠,٠٤٥	٥١٤,٥٩١	الرصيد في أول المدة
١٢٢,٦٥٩	١٠٠,٩٢٣	إستهلاكات
(٤٣,٧٢٤)	(٣٥,٤٦٩)	الإستبعادات
٦٥٨,٩٨٠	٥٨٠,٠٤٥	الرصيد في نهاية المدة
٩٣٤,٧٥٦	٩٤٢,٣٢٧	صافي القيمة الدفترية

٤- المدينون والشيكات برسم التحصيل

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
٢,٠٠٠	٤,٢٠٠	شيكات برسم التحصيل
٩١٨,٣٥٤	٨٥٧,١٤٨	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٤,١٨٢)	(٢٤٤,١٨٢)	مخصص تدني مدينون
٦٧٦,١٧٢	٦١٧,١٦٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٥- 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 المرحلية 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 المرحلية 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 إيعاز 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 اليها الفوائد القانونية المترتبة على التقسيط.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٦ - إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية 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).

٧- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.