



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

التاريخ : 29/04/2014
المرجع : JNT14/04/117/2014

السادة/ بورصة عمان

المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

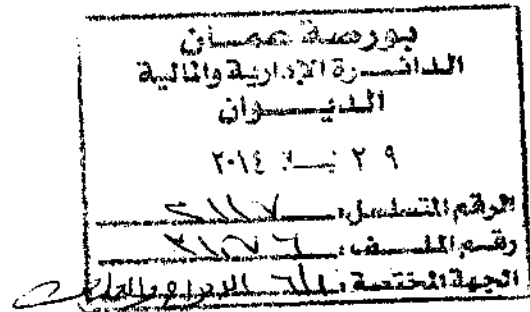
إستناداً لأحكام المادة (3-أ/43) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 وعملأ
بأحكام المادة (3) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير
التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه نموذج نتائج الأعمال الأولية للشركة عن الفترة كما
في 2014/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

جوان محمد الخاروف
رئيس مجلس الإدارة

نسخة الى /
الملف -



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٦ - ١٩

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 ٢٠١٤ 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 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 نبدى رأي حولها.

أساس التحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٤) لم تقوم 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 للاسترداد.

النتيجة

في رأينا وبإستثناء ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ وبناء 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 قنيس
إجازة مزولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٤

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
٧١٢,٥٩١	٦٩٠,٥١٠	٣	موجودات غير متداولة
٥,٤٢٧,٣٠٢	٥,٣٩٤,٨٧٨		ممتلكات ومعدات
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٤	مباني مؤجرة، بالصافي
١٨,٦٠٠	٢٢,٠٠٠		الشهرة
٧,٨٥٣,٣٥٠	٧,٨٠٢,٢٤٥		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٨,٥٥٢	١٨١,١٧١		موجودات متداولة
٥٩,٧٧٩	٦٤,٠٥٨		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤١٤,٩٥٨	٤١٢,٧٦٠		بضاعة ومستلزمات
٣١١,٣٥٠	٢٥٢,١٤٧		مطلوب من جهات ذات علاقة
١,٢٥١,٨٠٨	١,٠٧٧,٧٤٠	٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٨,٢٣٢	٢٠٣,٨٢٤		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢,٢٤٤,٦٧٩	٢,١٩١,٧٠٠		نقد وما في حكمه
١٠,٠٩٨,٠٢٩	٩,٩٩٣,٩٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤	٦	رأس المال
(٢٣,٠٢١)	(١٩,٦٢١)		إحتياطي إجباري
(٨٧٣,١٠٣)	(١,٠٧٠,٠١١)		احتياطي القيمة العادلة
٩,٤٨٣,٤٨٠	٩,٢٨٩,٩٧٢		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
١٩٩,١٣٢	٢٦٢,٣٦٧		مطلوبات متداولة
٤١٥,٤١٧	٤٣٧,٠١٥		عصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
-	٤,٥٩١		دائنون وشيكات آجلة
٦١٤,٥٤٩	٧٠٣,٩٧٣		بنوك دائنة
١٠,٠٩٨,٠٢٩	٩,٩٩٣,٩٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
٤٣٠.٨٧٦	٥٢٥.٠٢٥	الإيرادات
(٤٠٦.٥٦٤)	(٤٢٣.٨٤٣)	كلفة الإيرادات
٢٤.٣١٢	١٠١.١٨٢	مجمول الربح
(١٠٤.٠٩٥)	(٨٨.٦٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١.٧١٢)	(١.٤٩٥)	مصاريف مالية
-	(١٩٢.٠٢٣)	مخصص التزامات محتملة
-	١٠٢	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(٦.٦٣٠)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣.٦٩٥	٣.١٥٦	إيرادات أخرى
(٧٧.٨٠٠)	(١٨٤.٣٤٩)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٣.٤٤٠)	(١٢.٥٥٩)	ضريبة دخل
(٨١.٢٤٠)	(١٩٦.٩٠٨)	خسارة الفترة
٤٢.٩٨٨	-	يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر
(٣٨.٢٥٢)	(١٩٦.٩٠٨)	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٦٣.٥٧٢	٣.٤٠٠	الدخل الشامل الآخر المحول الى الخسائر المتراكمة
١٢٥.٣٢٠	(١٩٣.٥٠٨)	التغير في الاحتياطي القيمة العادلة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٠.٠٠٤)	(٠.٠٢٠)	خسارة السهم :
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	خسارة السهم - دينار / سهم
		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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إيجاري	رأس المال	
٩.٤٨٣.٤٨٠	(٨٧٣.١٠٣)	(٢٣.٠٢١)	٣٧٩.٦٠٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(١٩٣.٥٠٨)	(١٩٦.٩٠٨)	٣.٤٠٠	-	-	الدخل الشامل للفترة
٩.٢٨٩.٩٧٢	(١.٠٧٠.٠١١)	(١٩.٦٢١)	٣٧٩.٦٠٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٤
٨.٩٨٠.٥٩١	(١.٠١٠.٥٦٦)	(٣٧١.٦١٨)	٣٦٢.٧٧٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
١٢٥.٣٢٠	(٣٨.٢٥٢)	١٦٣.٥٧٢	-	-	الدخل الشامل للفترة
٩.١٠٥.٩١١	(١.٠٤٨.٨١٨)	(٢٠٨.٠٤٦)	٣٦٢.٧٧٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
	(١٨٤,٣٤٩)	خسارة الفترة قبل الضريبة
	٥٧,١٥٦	تعديلات على خسارة الفترة قبل الضريبة:
٩٩,٠٥٥		استهلاكات وإطفاءات
١,٧١٢	١,٤٩٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦٤,٣٩٧	١٧٤,٠٦٨	المديون وشيكات برسم التحصيل
-	٢,١٩٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٢,٣٩٥)	(٤,٢٧٩)	البضاعة والمستلزمات
(١٣٨,٦٠٦)	(٧٢,٦١٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٠٠,٨٥١	٢١,٥٩٨	الدائرون وشيكات الأجلة
١٤,٧٣٢	٥٠,٦٧٦	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
-	٥٩,٢٠٣	التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠٤,٩٣٤	١٠٥,١٤٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٧١٢)	(١,٤٩٥)	مصاريف مالية مدفوعة
١٠٣,٢٢٢	١٠٣,٦٥٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٢,٦٥١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢٢,٨٥٤)	-	التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٨٥٤)	(٢,٦٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٤,٥٣١)	٤,٥٩١	بنوك دائنة
٤,٢٥٢	-	المسدد من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٦٠,٢٧٩)	٤,٥٩١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٨٩	١٠٥,٥٩٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨,٩٩٧	٩٨,٢٣٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٤٩,٠٨٦	٢٠٣,٨٢٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

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 (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(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 والمنفوع 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 كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
شركة التجمعات للخدمات	المملكة الأردنية	٢٠٠٣	%١٠٠	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان.	
المساندة المحدودة المسؤولة	الهاشمية				
التجمعات لخدمات المرافق	المملكة الأردنية	٢٠٠٦	%١٠٠	إملاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها	
الجامعية المحدودة المسؤولة	الهاشمية				

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والبالغة ربح (٧٧.١٥١) دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١١١.١٢٥ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥.٥٣٠	٦٧.٦٥٣	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م
٨٣.٤٤١	٩.٤٩٨	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
٢.١٥٤	-	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية العقبة ذ.م.م
١١١.١٢٥	٧٧.١٥١	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ : ٨.٦١٥.٠٧٠ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٨.٥٣٧.٩١٩ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٧٥٤.٥٠٣	٧.٨٢٢.١٥٦	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
٧٨١.٢٦٢	٧٩٠.٧٦٠	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
٢.١٥٤	٢.١٥٤	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية العقبة ذ.م.م
٨.٥٣٧.٩١٩	٨.٦١٥.٠٧٠	

* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار أردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما
في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي :-

أ- شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٠١٣.٢٧٦	٧.٢٢٣.٣٥٤	مجموع الموجودات
٩٧٦.٠٩٠	١.١١٦.٨١٣	مجموع المطلوبات
٦.٠٣٧.١٨٦	٦.١٠٦.٥٤١	مجموع حقوق الملكية
٨٣.١٧٦	٩٣.٢٩٥	مجموع الربح
٢٥.٥٣٠	٦٧.٦٥٣	ربح الفترة / السنة
١٤٢.٠٢٠	١٦٥.١٩٦	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢.٦٨٨.٣١٦	٢.٨٧٩.٥٠٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٩٠.٩٧٥	٨١٦.٩٦٦	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣.٥١٢.٢٠٦	٣.٤٩٢.٧١٤	مباني مؤجرة بالصافي
٥٢٤.٠١٤	٥٢٠.٦١٥	ممتلكات ومعدات
٦٦.٣١٣	٨٩.١٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ب- شركة التجمعات لخدمات الموافق الجامعية المحدودة المسؤولية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٣٢٧.٧٩٩	١.٤٣٤.٧٢١	مجموع الموجودات
٥٤٦.٥٣٣	٦٤٣.٩٦١	مجموع المطلوبات
٧٨١.٢٦٦	٧٩٠.٧٦٠	مجموع حقوق الملكية
٢٤٥.٩٦١	٣٣١.٧٩٠	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٧٩٠.٩٧٦	٨١٦.٩٦٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٥٨.٧٧٢	٤٣٣.٨١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
١٨٨.٥٧٥	١٦٩.٨٩٥	ممتلكات ومعدات
٣١٢.٠٥٩	٢٦.١٩٦	مجموع الربح
٨٣.٤٤١	٩.٤٩٨	ربح الفترة / السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

ج- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية العقبة المحدودة المسؤولة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩.٠٨١	٢.٢٦٦	مجموع الموجودات
٦.٩٢٧	١١٢	مجموع المطلوبات
٢.١٥٤	٢.١٥٤	مجموع حقوق الملكية
٩٧.٣٤٩	—	الإيرادات
٢.٨١٥	—	مجموع الربح
٢.١٥٤	—	ربح السنة

٢- 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، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة، فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ

من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

١ تموز ٢٠١٤

الموظفين في تلك الخطط

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان والشركات التابعة لها من البيانات المالية

الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها .
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى

حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة

السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة

المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في

المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كاف لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية بأستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

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 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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.

مدينون

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

مخصص تدني مدينون

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

دائنون

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 المرحلية الموحدة 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 المرحلية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تدني مديون حيث يتم مراجعة مخصص التدني ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التكني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.
- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(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	مبنى المطبخ
%١٥	العدد والأدوات
%١٥	الأثاث والمفروشات
%١٠	أجهزة كهربائية
%٢٥	أجهزة وبرامج الكمبيوتر
%١٥	السيارات
%١٢	الديكورات
%١٥	الأرمامات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 احتساب 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك 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 المرحلية 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 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزيلة 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 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 (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(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 الإمتلاك، 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، و يتم 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 والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

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 المرحلية الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 ادراجها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(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 بالكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها .

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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 الانخفاض 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 المرحلية الموحدة .

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

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 بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
		التكلفة :
١.٤٣٥.٤٦٦	١.٥٦٩.٣٠٨	الرصيد في أول المدة
٢.٦٥١	٧.٤٦٨	الإضافات
(١.١٠٩)	(١٤١.٣١٠)	الإستبعادات
١.٤٣٧.٠٠٨	١.٤٣٥.٤٦٦	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٧٢٢.٨٧٥	٦٥٧.١٠١	الرصيد في أول المدة
٢٤.٧٣٢	١٢٦.٣٤١	إستهلاكات
(١.١٠٩)	(٦٠.٥٦٧)	الإستبعادات
٧٤٦.٤٩٨	٧٢٢.٨٧٥	الرصيد في نهاية المدة
٦٩٠.٥١٠	٧١٢.٥٩١	صافي القيمة الدفترية

٤- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار أردني والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها لموجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للاسترداد.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٥- المدينون والشركات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٦.٨١٥	٣٣.٦٣٠	شركات برسم التحصيل
١.٥٨٦.٥١٢	١.٤٢٦.١٢٥	نعم مدينة تجارية
١.٦٧٦	١١.١٨٠	نعم موظفين
(٣٩٣.١٩٥)	(٣٩٣.١٩٥)	مخصص تكني مدينون
١.٢٥١.٨٠٨	١.٠٧٧.٧٤٠	

٦- الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

٧- ضريبة الدخل

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١١ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٢، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١١ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سنة ٢٠١٠ وتم إصدار قرار المقرر الضريبي بإحتساب ٤٠.٧١٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على هذا المبلغ المبين في قرار الدائرة ، اما بالنسبة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٠ ، اما بالنسبة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها 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 ٢٠١٣.

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 رأس مال 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 ٢٠١٤.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٤.٥٩١	المديونية
٩.٤٩٧.٤٨٠	٩.٢٨٩.٩٧٢	حقوق الملكية
%٠	%٠.٠٠٠٠٤٩	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر سوقية 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 إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة بأثر التغيرات 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 ٢٠١٤

(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 المرحلية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٢٢.١٢٣ دينار أردني (٢٠١٣: أعلى/أقل بواقع ١٢.٨٠٢ 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 لشراء أسهم جديدة 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 المرحلية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات 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.

٩- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها.