



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

الرقم : ت خ ت / 43 / 2016

التاريخ: 2016 /10/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية

للمربع الثالث من العام 2016

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. مراجعة حسب الأصول من مدققي حسابات الشركة السادة غوشة وشركاهم عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016 /09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

المدير العام

داوود اسكندراني



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م.
AL-TAJAMOUAT FOR CATERING & HOUSING CO.plc.
ص.ب ١٤ رمز بريدي ١١٦٣٦ عمان الاردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ شهر الأول ٢٠١٦

4758

الرقم التسلسلي:

31576

رقم الملف:

٢٠١٦/٦٤

الجهة المختصة:

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة 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
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد 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 الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

اساس التحفظ

كما هو موضح في ايضاح رقم (٤) لم تتم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١٠.٦٩٤.٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء ، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

النتيجة

في رأينا وبإستثناء ما ذكر اعلاه في فقرة اساس التحفظ وبناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشه وشركاه

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

Ghosheh & Co. (CPA's)



A member of
Nexia
International

غوشه وشركاه (محاسبون قانونيون)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٤٨٨,١٣٣	٥٠٤,٣٥٠
مباني مؤجرة بالصافي		٤,٩٨٦,٧٥٥	٥,١٣٢,٣٩٩
شيرة	٤	١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		٥,٣٤٨	٥,٦٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,١٧٥,٠٩٣	٧,٣٣٧,٢٠٦
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى		١٢٥,٠٤١	١٠١,١٨٢
بضاعة ومستلزمات		٣١,٣٦٧	٥٠,٩٣٧
مطلوب من جهات ذات علاقة		٩,٣٧٢	٩,٣٧٢
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		٨٣٥,٧٢٩	٨٥٨,٢٦٣
مدينون وشيكات برسم التحصيل		٤٤٢,١٢٦	٣٢٣,٣٠٥
نقد وما في حكمه		٣١٧,٤٨٢	٣٩٢,٩٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٧٦١,١١٧	١,٧٣٥,٩٦٥
مجموع الموجودات		٨,٩٣٦,٢١٠	٩,٠٧٣,١٧١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤
احتياطي القيمة العادلة		(٣٦,٢٧٣)	(٣٦,٠٢١)
خسائر متراكمة		(١,٥٥١,٤٩٠)	(١,٥٣٦,٦٧٠)
مجموع حقوق الملكية		٨,٧٩١,٨٤١	٨,٨٠٦,٩١٣
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		١٤٢,٠١٥	١٥٥,١٣٣
دائنون وشيكات آجلة		٢,٣٥٤	١١١,١٢٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤٤,٣٦٩	٢٦٦,٢٥٨
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		٨,٩٣٦,٢١٠	٩,٠٧٣,١٧١

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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى	للفترة المرحلية		من ١ تموز ٢٠١٦	من ١ تموز ٢٠١٥
	٣٠ ايلول ٢٠١٦	٣٠ ايلول ٢٠١٥	ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٦	ولغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٥
الإيرادات	٩٣٤,٩١٢	١,١٥٧,٠٥٠	٣٠٢,١٣٤	٣٠٣,١٤٩
كلفة الإيرادات	(٧٣٢,١٤٠)	(١,١٢١,٥٥٠)	(٣٣٢,٠٠٢)	(٢٤٩,٤٠٦)
مجمول الربح	٢٠٢,٧٧٢	٣٥,٥٠٠	(٢٩,٨٦٨)	٥٣,٧٤٣
مصاريف بيعية وتسويقية	(٤٠٥)	-	-	-
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٥٣,٦١٦)	(٣١٠,٩٥٠)	(١٠٤,٢٥٦)	(٦٧,٩٤٣)
مصاريف مالية	(١,٢٩٧)	(٨٥١)	(٢٤٦)	(٣٧١)
خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة	(٢٢,٥٣٤)	(٩٤)	-	(١,٩٨٧)
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	-	-
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة	-	-	١٠,٧٨٧	-
العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٦٠,٢٦٠	٤٧,٨١٢	١,٤٣٢	٣٤,٩٣٩
إيرادات ومصاريف أخرى	(١٤,٨٢٠)	(٢٢٢,٤١١)	(١٢٢,١٥١)	١٨,٣٨١
خسارة الفترة	(١٤,٨٢٠)	(٢٢٢,٤١١)	(١٢٢,١٥١)	١٨,٣٨١
الدخل الشامل الآخر:	(٢٥٢)	(١,٤٠٠)	١,٦٠٠	(٩٤٠)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	(١٥,٠٧٢)	(٢٢٢,٨١١)	(١٢٠,٥٥١)	١٧,٤٤١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(١٥,٠٧٢)	(٢٢٢,٨١١)	(١٢٠,٥٥١)	١٧,٤٤١
خسارة السهم:	(٠,٠٠١)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠١٢)	٠,٠٠٢
خسارة السهم-دينار/سهم	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠,٠٠٠)

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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٠٢١)	(١,٥٣٦,٦٧٠)	٨,٨٠٦,٩١٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	(٢٥٢)	(١٤,٨٢٠)	(١٥,٠٧٢)	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٢٧٣)	(١,٥٥١,٤٩٠)	٨,٧٩١,٨٤١	الرصيد في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٠,٠٢١)	(١,٤٥١,٨٨٨)	٨,٨٩٧,٦٩٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	(١,٤٠٠)	(٢٢٢,٤١١)	(٢٢٣,٨١١)	الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣١,٤٢١)	(١,٦٧٤,٢٩٩)	٨,٦٧٣,٨٨٤	الرصيد في ٣٠ ايلول ٢٠١٥

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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٢٢,٤١١)	(١٤,٨٢٠)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل :
٥٥,٤٨٩	٢٤١,٧٠٨	استهلاكات وإطفاءات
-	٢٢,٥٣٤	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٨٥١	١,٢٩٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٥٤,٠٢٣)	-	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
١٧١,٠٤١	(١١٨,٨٢١)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٦,٢٥٤)	١٩,٥٧٠	البضاعة والمستلزمات
٨١,٣٣٤	-	المطلوبات من جهات ذات علاقة
٤,٩٠٠	(٢٣,٨٥٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١١٩,٠٣٣)	(١٠٨,٧٧١)	الدائنون والسيكات الاجلة
(٢٧,٧٠٠)	(١٣,١١٨)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى
(٣١٥,٨٠٦)	٥,٧٢٠	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨٥١)	(١,٢٩٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣١٦,٦٥٧)	٤,٤٢٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٩٤,٥٤٨	١٤٥,٦٤٤	مباني مزجرة بالصافي
٢٥,٥١٢	(٢٢٥,٤٩١)	ممتلكات ومعدات
٢٢٠,٠٦٠	(٧٩,٨٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٩٦,٥٩٧)	(٧٥,٤٢٤)	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥٩٩,٠٦٣	٣٩٢,٩٠٦	النقد وما في حكمه ٣٠ ايلول
٥٠٢,٤٦٦	٣١٧,٤٨٢	

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(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 كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة بلغت كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والبالغة ربح ١٩١,٩٠٠ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغة ربح ٣٧,٣٧٠ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩٠,٢٩٩	٣٦٢,١٩١	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م
(١٥٢,٩٢٩)	(١٧٠,٢٩١)	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
٣٧,٣٧٠	١٩١,٩٠٠	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والبالغة ٨,٨٩٥,٨٣١ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ٨,٧٠٣,٩٣١ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية والتي تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,١٠٨,٦٠٥	٨,٤٧٠,٧٩٦	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
٥٩٥,٣٢٦	٤٢٥,٠٣٥	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
٨,٧٠٣,٩٣١	٨,٨٩٥,٨٣١	

* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شيرة بقيمة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار اردني.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي :-

أ- شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,١٠٣,٩٧٣	٧,٠٣٣,٧٢٤	مجموع الموجودات
٦٧٤,٥٢٥	٢٨٦,٨٦٨	مجموع المطلوبات
٦,٤٢٩,٤٤٨	٦,٧٤٦,٨٥٦	مجموع حقوق الملكية
٢٨٥,٢٠٩	٣٦٢,٤٥٧	مجموع الربح
١٩٠,٢٩٩	٣٦٢,١٩١	ربح الفترة / السنة
١٧٤,٦٢٣	١٤٥,٧٢٩	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,٣٢٧,٩٦١	٢,٤١٥,٧٨٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥٤٩,٥٤٨	٢٤٢,٧٤٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٢٠٠,٣٢١	٣,٣٥٦,١٦٠	مباني مؤجرة بالصافي
٦٨٦,٠٤٣	٣٩٠,٦٨٧	ممتلكات ومعدات
١٠,٢٠٧	٣٨,١٠٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ب- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٠٨٠,٥٨٤	٩٢٣,٩٢٠	مجموع الموجودات
٤٧٤,٨١١	٤٨٨,٤٥٣	مجموع المطلوبات
٦٠٥,٧٧٣	٤٣٥,٤٦٧	مجموع حقوق الملكية
١٤٨,٥٤٧	٢٩٦,٢٦٢	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٤٢,١٩٨	٢٦,٣٨٣	ممتلكات ومعدات
(٢٨,٥٦٣)	(٨٢,٠٩٤)	مجموع الخسارة
(١٥٢,٩٢٩)	(١٧٠,٢٩١)	خسارة الفترة / السنة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية

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 تغييرات 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 كافٍ 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقنّاه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي
تُصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقنتائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزول أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقرير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تُصنف 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 لاعتماد 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 باستثناء 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 احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات – المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(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 و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مدينون

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 .

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة 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.
- 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 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 المرحلية الموحدة.
- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.

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%	الآرماط

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

يتم إجراء 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تتفرد 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 إجراء 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.

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 كتنزيله 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 (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات العقارية

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

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 قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل 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 والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث انها 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.

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 في 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 بإستثناء 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 إنخفاض 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 .

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 الاعتبار المخاطر والأمور 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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 للإسترداد.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة.

٥- ضريبة الدخل

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١١ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ 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 اصدار قرار المقدر الضريبي بإحتساب ٤٠.٧١٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على هذا المبلغ المبين في قرار الدائرة ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٠ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٦- الأدوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والاوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والارصدة الدائنة الاخرى.

المستوى الاول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٨٣٥,٧٢٩	-	-	٨٣٥,٧٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥,٣٤٨	-	-	٥,٣٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٨٤١,٠٧٧	-	-	٨٤١,٠٧٧	

المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٨٥٨,٢٦٣	-	-	٨٥٨,٢٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٨٦٣,٨٦٣	-	-	٨٦٣,٨٦٣	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

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 ٢٠١٥.

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.

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.

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.