

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

الباحثون

محاسبون قانونيون و مستشارون

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
٢٧-١٠	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الى السادة مساهمي شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان المحترمين
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان "شركة مساهمة عامة محدودة" وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وعن أدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم الإدارة بتزويدنا بدراسة حديثة وشاملة حول الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة "شركة ذات مسؤولية محدودة" (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ولم تقم المجموعة بأطفائها بالرغم من انخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً لحدوث تدني في القيمة العادلة للشهرة القابلة للإسترداد.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة. نحن مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه القوائم المالية الموحدة، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

فقرة توكيدية

- تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المحتفظ حولها بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٧ حول مؤشرات التدنى للشهرة وأطفائها.
- تم تزويدنا بالقوائم المالية المدققة من قبل مدقق حسابات آخر للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ويظهر في الايضاح رقم (١) ملخص للمعلومات المالية الخاصة بتلك الشركات ، وقد حصلنا على المعلومات الضرورية اللازمة، وقد أصدر تقريره غير المحتفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٨.

أمور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. فقد توصلنا الى ان الأمور المبينة أدناه أمور تدقيق هامة.

١. القضايا والالتزامات المحتملة

وصف أمر التدقيق الهام

ضمن النشاط الطبيعي للأعمال، قد تنتج الالتزامات من القضايا المقامة على الشركة ، أن تلك المبالغ قد تكون جوهرية وتتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية لتحديد ما ، أن وجدت ، لغاية الاعتراف بالالتزام . ان تحديد تلك الالتزامات بطبيعتها تخضع للأجتهادات والتقدير من قبل الإدارة ، وعليه فإن عملية تحديد الالتزامات المحتملة تعتبر أمراً هاماً لتدقيقنا. إن الإفصاحات المتعلقة بالقضايا والالتزامات المحتملة مبينة في الايضاح رقم ١٩ حول البيانات المالية.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا

تستلزم إجراءات التدقيق تقييم الإجراءات الداخلية حول تحديد هذه الالتزامات ومراجعة الوثائق والمراسلات مع الجهات القانونية ومع المستشار القانوني للشركة حول كافة القضايا الجوهرية، حيث قمنا بمناقشة القضايا الهامة مع المستشار القانوني كلما اقتضى ذلك ، بالإضافة لذلك فقد قمنا بالحصول على مصادقات رسمية من المستشار القانوني حول القضايا الجوهرية ، كما قمنا بتحليل الوثائق والمراسلات مع الجهات القانونية والرسمية، وقمنا بالإشراف على الإجراءات المتبعة للحصول على المعلومات من الأطراف الخارجية، كذلك قمنا بتقييم كفاية ومناسبة الإفصاحات المعدة من قبل الإدارة.

٢. تقييم الاستثمارات العقارية

وصف أمر التدقيق الهام

- قد تتأثر الاستثمارات العقارية وتقييمها العادل وتقييم انخفاض قيمتها بما يلي:
- الاستعانة بمنهجية خاطئة لإجراءات تقدير انخفاض القيمة.
 - الاستعانة بنماذج تقييم ونسب خصم وقيم و / أو افتراضات غير ملائمة غير واقعية وغير عملية.
 - عدم الأخذ بعين الاعتبار زيادة العرض أو المنافسة مما أدى الى انخفاض الإشغال أو قلة العوائد، وتقوم على افتراضات قد تتأثر حسب ظروف السوق اقتصادياً.

أن التحقق من عدم وجود تدني ذو أهمية بالغة لعملية تدقيق القوائم المالية وذلك لأن رصيد الاستثمارات العقارية كان مادياً حيث بلغ ٤,٨٥٨,٢٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وبشكل نسبة ٥٤% من أجمالي الموجودات وكما هو وارد في الايضاح رقم (٦) من القوائم المالية المرفقة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا

- أشتملت إجراءات التدقيق لدينا على ما يلي:
- مراجعة عمليات تقييم الضوابط الداخلية، وكذلك أجرينا فحصاً على دقة نماذج التقييم وتقييم الافتراضات المستخدمة في تلك التقييمات.
 - تم قياس قيمة الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة من خلال الأخذ بمتوسط تقييم مقيمين عقاريين معتمدين للتحقق من عدم وجود انخفاض في القيمة.
 - لقد قبيمنا كفاية إفصاحات الشركة والواردة ضمن القوائم المالية المرفقة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للعام ٢٠١٧ باستثناء القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات ، لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى ، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها أثناء اجراءات التدقيق أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهرية.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال أستنتجنا وجود اخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة.

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة المجموعة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية المجموعة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة في المجموعة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

أن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالي من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في المجموعة، فيما يتعلق نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

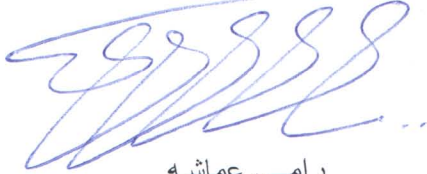
لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في المجموعة حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

من تلك الأمور التي تم ايصالها الى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود اثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة ، بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

عن الباحثون " محاسبون قانونيون ومستشارون "



رامي عماشه

أجازة مزاولة رقم ٨٠٣

الباحثون
محاسبون قانونيون ومستشارون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ آذار ٢٠١٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحد

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات غير المتداولة
٥٤١,٤٧٤	٥٢٧,١٧٣	٥	المعدات والممتلكات بالصافي
٤,٩٩٠,٣٠٨	٤,٨٥٨,٢٥٧	٦	الاستثمارات العقارية بالصافي
٢٦,٦٣٢	٣٠,٥١٠		مشاريع تحت التنفيذ
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٧	شهرة
٧,٤٨٢	٥,٤٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٧,٢٦٠,٧٥٣	٧,١١٦,٢٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٨,٢٨٨	١٩٢,٣٧٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٧٤٢	٦٢,٣٩٢		المخزون
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢	٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٣٥,٧٢٩	٨٩٥,٥٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٨٠,٢٩٧	٦١٤,٦٥٥	١٠	ذمم مدينة بالصافي
١٥٢,٩٠٦	٥٦,٥٩٧	١١	نقد وما في حكمه
١,٦٥٠,٣٣٤	١,٨٣٠,٨٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٩١١,٠٨٧	٨,٩٤٧,٠٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال المدفوع
٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤	١٢	الاحتياطي الاجباري
(٣٤,١٣٩)	(٣٦,٢١٥)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,٦٣٥,٥٧٣)	(١,٦٥٥,٧٥٢)		خسائر مدورة
٨,٧٠٩,٨٩٢	٨,٦٨٧,٦٣٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٩٥,٧٩٠	١٠١,١٤١	١٣	ارصدة دائنة أخرى
٩٤,٥٥٣	١٢٣,٠٦٩		ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٠,٨٥٢	٣٥,٢٤٩		بنوك دائنة
٢٠١,١٩٥	٢٥٩,٤٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٩١١,٠٨٧	٨,٩٤٧,٠٩٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>		
١,٢٦٢,٣١٢	١,٦٩٢,٧٠٩	١٤	الايرادات
(١,١٠٧,٥٥٩)	(١,٤٦٠,٩٣٦)	١٥	كلفة الايرادات
١٥٤,٧٥٣	٢٣١,٧٧٣		مجمل ربح
(٢٤٦,٣٩٧)	(٣٠٨,٣٠٤)	١٦	المصاريف الادارية و العمومية
(٥٢٤)	(٧٥٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٢,٥٣٤)	(١٥,٤٢٠)		(خسائر) ارباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,٦٤٤)	(٣,٣٥٥)		مصاريف مالية
(١٠٥,٢٦٤)	٢٢,١٦١		مردود (تدني) ديون مشكوك بتحصيلها
١٠٨,٢٠٧	٤٨,٤٠٠		ايرادات اخرى
١٤,٥٠٠	٥,٦٠٠		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٨,٩٠٣)	(١٩,٩٠٢)		الربح (الخسارة) السنة قبل الضريبة
-	(٢٧٧)	١٨	ضريبة الدخل للسنة
(٩٨,٩٠٣)	(٢٠,١٧٩)		الربح (الخسارة) السنة
١,٨٨٢	(٢,٠٧٦)		يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى
(٩٧,٠٢١)	(٢٢,٢٥٥)		التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
			العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار	١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة
(٠.٠١٠)	(٠.٠٠٢)		

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة التجمعات لخدمات التنظيف والإسكان
 "شركة مساهمة عامة محدودة"
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

البيان					
رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٤,١٣٩)	(١,٦٣٥,٥٧٣)	٨,٧٠٩,٨٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
-	-	(٢,٠٧٦)	(٢٠,١٧٩)	(٢٢,٢٥٥)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٢١٥)	(١,٦٥٥,٧٥٢)	٨,٦٨٧,٦٣٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٠٢١)	(١,٥٣٦,٦٧٠)	٨,٨٠٦,٩١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	١,٨٨٢	(٩٨,٩٠٣)	(٩٧,٠٢١)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٤,١٣٩)	(١,٦٣٥,٥٧٣)	٨,٧٠٩,٨٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>
(٩٨,٩٠٣)	(١٩,٩٠٢)	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات :-
٣٢٦,٧٦٥	١٦٩,١٠٩	الاستهلاكات و الأطفاءات
٢٢,٥٣٤	١٥,٤٢٠	(خسائر) ارباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٤,٥٠٠)	(٥,٦٠٠)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٣٥,٨٩٦	١٥٩,٠٢٧	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٩,٢٥١)	(١٣٤,٣٥٨)	ذمم مدينة
١٧,١٩٥	(٢٨,٦٥٠)	المخزون
(٣٤,٦٢٧)	(٥٤,٠٨٢)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٧٥,١٩٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٦,٥٧٢)	٢٨,٥١٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٦١,٨٢١)	٥,٠٧٤	أرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٨٢٠	(٩٩,٦٧١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية</u>
(١١٧,٣٠٦)	-	التغير في الاستثمارات العقارية
(١٣١,١٢٤)	(٢٢,٧٥٧)	شراء الممتلكات والمعدات
١٤,٥٠٠	٥,٦٠٠	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
-	(٣,٨٧٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣٣,٩٣٠)	(٢١,٠٣٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الانشطة التمويلية</u>
١٠,٨٥٢	٢٤,٣٩٧	بنوك دائنة
١٠,٨٥٢	٢٤,٣٩٧	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(١٠٢,٢٥٨)	(٩٦,٣٠٩)	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٥٥,١٦٤	١٥٢,٩٠٦	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٥٢,٩٠٦	٥٦,٥٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١) عام

أ. تأسست شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كشركة مساهمة عامة، و سُجِلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٦١) بتاريخ ١٣ تشرين ثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع يبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم أسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

ب. غايات الشركة:

- إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد .
- إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- ج. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
- د. تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ / ٣ / ٢٠١٨، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

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

إن حصة الشركة الأم من نتائج أعمال شركاتها التابعة بلغت كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والبالغة ربح ٦٣,٥٤٠ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والبالغة ربح ١٤٧,٢٠٤ دينار أردني وفقاً لطريقة حقوق الملكية تتمثل فيما يلي :-

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار أردني	دينار أردني
١٤١,٧٥٧	١٤٣,٧٩٠
٥,٤٤٧	(٨٠,٢٥٠)
١٤٧,٢٠٤	٦٣,٥٤٠

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٨,٩١٤,٦٨٣ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغ ٨,٨٥١,١٤٣ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار أردني	دينار أردني
٨,٢٥٠,٣٦٥	٨,٣٩٤,١٥٥
٦٠٠,٧٧٨	٥٢٠,٥٢٨
٨,٨٥١,١٤٣	٨,٩١٤,٦٨٣

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م **

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

** يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م على استثمار في فرع العقبة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

أن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات و(الخسائر) الأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي :-

أ. شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٧,١٠٠,٦٦٦	٦,٩٣٥,١٣٥	مجموع الموجودات
٥٧٣,١٨٠	٢٦٤,٨٩٧	مجموع المطلوبات
٦,٥٢٧,٤٨٦	٦,٦٧٠,٢٣٨	مجموع حقوق الملكية
٢٤١,٧١٩	٢٨٠,٣٩٤	مجموع الربح
١٤١,٧٥٧	١٤٣,٧٩٠	ربح السنة
٢٢٣,٠٤٩	١٧٧,٢١٦	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,٣٢٧,٢١٢	٢,٣٣٦,٤٤٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤٧٩,١١٨	١٤٣,٢٢٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٣٨٥,٥٧٦	٣,٣٠٥,٢٥٩	استثمارات عقارية
٤٧٦,٨١٧	٤٥٧,٢١٤	ممتلكات ومعدات
٧,١٤٥	٨,٤٣٥	مصاريف مستحقة

ب. شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
١,١٠٧,٥٦٢	١,٠٤٢,٤٠٣	مجموع الموجودات
٤٩٦,٣٤٣	٥١١,٤٣٤	مجموع المطلوبات
٦٠٠,٧٧٥	٥٢٠,٥٢٨	مجموع حقوق الملكية
١٥,٨٩٦	٣,١١٢	مجموع الربح (خسارة)
٥,٤٤٧	(٨٠,٢٥٠)	ربح السنة (خسارة)
٢٤٧,٤٧٦	٤٤٧,٧٤٨	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٩١,٢٨٩	١٠٠,٤٦٩	ممتلكات ومعدات

(٢) اساس اعداد القوائم المالية الموحدة

أ. بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتشريعات النافذة ذات العلاقة وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة و الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالكلفة المطفأة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الوظيفية الرئيسية للمجموعة.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات وإجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية الموحدة.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشار المجموعة القانوني والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.

ج- أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (الشركة الأم) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة)، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة، يتم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الأم.

تمتلك الشركة الأم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:-

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م	١٠٠٪	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م	١٠٠٪	إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يسيطر المستثمر على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو يكون له حقوق فيها ولديه القدرة الحالية على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرته على الجهة المستثمر بها.

يتضح مفهوم السيطرة عند تحقق ثلاثة عناصر وهي:-

- ١- سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها.
 - ٢- تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوق فيها ،و
 - ٣- قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.
- ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير الى حدوث تغيير في البنود اعلاه.
- يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها ، ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة.
- يتم أستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.
- يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركات التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية ، عند فقدان السيطرة على الشركات التابعة ، تقوم المجموعة بما يلي:-
- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركات التابعة.
 - إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين.
 - إلغاء الإعراف بأحتياطي ترجمة العملات الاجنبية.
 - الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
 - الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة.
 - الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر الى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، اعتماداً على ملائمتها كما سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة بأستبعاد الأصول والإلتزامات مباشرة.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) ،المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية من ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

الأدوات المالية

* موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- هي موجودات مالية يتم شراءها لغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم أثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الشامل الموحد عند الشراء) وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحد بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحد.

- يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحد.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من / الى هذا البند إلا في الحالات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

*** موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال بيان الدخل الشامل الموحد.
- لا تخضع هذه الموجودات لأختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ببند مستقل.

ممتلكات ومعدات

الاعتراف والقياس

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة. تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات. يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من إستخدامها أو من التخلص منها. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" أو " مصاريف أخرى" في بيان الدخل الشامل الموحد.

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمجموعة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى امكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق ، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها المجموعة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات.

إن النسب المئوية المقدرة لإستهلاك الممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة باستثناء استهلاك المباني وتفاصيلها كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي لعام	معدل الاستهلاك السنوي لعام	الممتلكات والمعدات
٢٠١٧	٢٠١٦	
٢٪	٤٪	مبنى المطبخ
١٥٪	١٥٪	العدد والأدوات
١٥٪	١٥٪	الأثاث والمفروشات
١٠٪	١٠٪	أجهزة كهربائية
٢٥٪	٢٥٪	أجهزة وبرامج كمبيوتر
١٥٪	١٥٪	السيارات
١٢٪	١٢٪	الديكورات
١٥٪	١٥٪	الأرمت

التدني

* الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم المجموعة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال قائمة الأرباح والخسائر لتحديد فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية ، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي ، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقا لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل فترة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.

- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.

- يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالقيمة المتوقع إستردادها بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.

- يتم اختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس إفرادي.

- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالقيمة المتوقع إستردادها في قائمة الدخل الشامل الموحد.

*** الموجودات غير المالية**

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالمجموعة ، باستثناء المخزون، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات ، وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر ، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد، إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع، يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن قائمة الدخل الشامل الموحد.

الاستثمارات العقارية

الاستثمار العقاري هو عقار يتم اقتناؤه أما لكسب إيرادات إيجارية أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاطات المجموعة الاعتيادية ، ولا يستخدم في الانتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، يتم أظهار الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وبنسبة سنوية تبلغ ٢% لعام ٢٠١٧ و ٤% لعام ٢٠١٦.

الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً وإذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف الى امكانية تدني قيمتها، يتم الاعتراف بخسائر تدني قيمة الشهرة في قائمة الدخل الشامل الموحد عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة عن قيمتها الدفترية.

المخزون

يتم أظهار البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم أظهار المواد الأولية والمستلزمات والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الذمم المدينة

إن الذمم المدينة هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ولا يتم تداولها في سوق نشط إن مثل هذه الموجودات يتم الاعتراف المبدئي بها بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات تخصها بشكل مباشر ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس الذمم المدينة بالكلفة المطفأة مطروحاً منها أية خسائر تدني ، إن الذمم المدينة تتكون من الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى والمطلوب من أطراف ذات علاقة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة العادلة ويتم استخدامها من قبل المجموعة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية كإيرادات وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير للموقع .
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاقها.

المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويأخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الشامل الموحد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على أساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي ، فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكد ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

- تخضع المجموعة لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لعام ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس صافي الربح المعدل وبمعدل ضريبة دخل ٢٠%.

- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل الموحد كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحد.

- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية الموحدة إضافة الى اي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤجلة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية الموحدة والمبالغ المحددة لاغراض احتساب الضرائب.

- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس المجموعة الخاضعة للضريبة ولها ان تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات و مطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.

- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

التقاص

- يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.
- وتشتمل المجموعة 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 داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

٤) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة التالية:-

- المعايير التي تم تطبيقها من قبل المجموعة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون ثاني ٢٠١٧ ولم يكن لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية :-
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" والنافذ تطبيق في أول كانون ثاني ٢٠١٧ توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (٧) "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٧ تتطلب التعديلات أقصاحات اضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.
- ب- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٧ :-
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" والنافذ تطبيق في أول كانون ثاني ٢٠١٨ ، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" ، والنافذ تطبيق في أول كانون الثاني ٢٠١٨ ، وهذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) الذي يغطي عقود الانشاءات، بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل، وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الأيجار"، والنافذ تطبيق في أول كانون الثاني ٢٠١٩ ، هذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الأيجار" ، يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي منها، باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ، وإن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(٦) استثمارات عقارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٤,٠١٥,٨٧٠	٤,٠١٥,٨٧٠	تكلفة المبنى
٧١٠,٦٦٠	٧١٠,٦٦٠	الارض
٢,٥٨٦,٣٦٨	٢,٥٨٦,٣٦٨	زيادة قيمة الأراضي والمباني
٧,٣١٢,٨٩٨	٧,٣١٢,٨٩٨	المجموع
(٢,٣٢٢,٥٩٠)	(٢,٤٥٤,٦٤١)	ينزل: الاستهلاك المتراكم للمباني
٤,٩٩٠,٣٠٨	٤,٨٥٨,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية حوالي ٤,٨٠٦,٢٠٠ دينار اردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ ، ان القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة ، قامت الشركة بتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مخمين عقاريين والأخذ بمتوسط تلك التقديرات.

(٧) شهرة

يمثل هذا البند في الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني والنتيجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة "شركة ذات مسؤولية محدودة" (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ولم تقم المجموعة بإطفائها بالرغم من انخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً لحدوث تدني في القيمة العادلة للشهرة القابلة للإسترداد.

(٨) أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٢٨,١٩٨	٥٠,٠٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٦٥٩	٦,٧٤١	تأمينات مستردة
١٣,٥٥٠	٢٠,٦٨٤	تأمينات كفالات
٦٨,٢٤٣	٦٨,٢٤٣	أمانات ضريبة الدخل
-	١٧,١٧٥	محتجزات ضريبة الدخل
-	١٨,٦٩٢	أمانات ضريبة مبيعات
١٣,٦٣٨	١٠,٧٩٧	ذمم موظفين
١٣٨,٢٨٨	١٩٢,٣٧٠	المجموع

(٩) مطلوب من جهات ذات علاقة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار اردني	دينار اردني
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة - سوريا

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

ب. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :-

٢٠١٦	٢٠١٧
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>
٢٥,٦٧٧	٢٧,٩٣٤
٣٦,٤٠٠	٤٢,٠٠٠
٦٢,٠٧٧	٦٩,٩٣٤

بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة

مزايا تقاضاها المدير العام

(١٠) ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>
٩٧٨,٧٥٦	١,١١٣,١١٤
٩٧٨,٧٥٦	١,١١٣,١١٤
(٤٩٨,٤٥٩)	(٤٩٨,٤٥٩)
٤٨٠,٢٩٧	٦١٤,٦٥٥

ذمم مدينة تجارية

المجموع

ينزل :

تدني ديون مشكوك بتحصيلها

المجموع

(١١) نقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>
١٣,٧٤٦	١٢,٣٧٧
١٣٩,١٦٠	٤٤,٢٢٠
١٥٢,٩٠٦	٥٦,٥٩٧

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(١٢) احتياطي اجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي للشركة ، على الشركة المساهمة العامة أن تقتطع نسبة ١٠ % من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الاجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما أقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥% من رأسمال الشركة المكتتب به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال المصرح به للشركة، أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين، ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الأخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي أطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناؤه حسب القانون.

(١٣) ارصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
-	٢١,٨٨٠	مصاريف رواتب مستحقة وغير مدفوعة
-	٤,٠٨٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤,٤٠٠	٥,٧٣٢	أمانات ضريبة دخل و مبيعات
٢٤,٢٦١	٢,١١٧	مخصص التزامات محتملة
-	٢٧٧	مخصص ضريبة دخل - ايضاح (١٨)
٢٢,٤٢٠	٢٢,٤٢٠	رسوم جامعات
١٣,٥٦٨	١٣,٥٦٨	صندوق دعم البحث العلمي
٩,٢٩٧	٩,٢٢٣	أمانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل موظفين
٢١,٨٤٤	٢١,٨٤٤	أمانات مساهمين
٩٥,٧٩٠	١٠١,١٤١	المجموع

(١٤) الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٧٠٣,٢٦٥	٦٦٥,٨٣٤	ايرادات السكن
٤٥٥,٠٤١	٩٩٢,٩٦٠	ايرادات خدمات المرافق الجامعية
١٠٤,٠٠٦	٣٣,٩١٥	ايرادات المطبخ
١,٢٦٢,٣١٢	١,٦٩٢,٧٠٩	المجموع

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(١٥) كلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٢٤٣,٦٠٥	٢٥٨,٧٨٥	رواتب واجور وملحقاتها
٣٢٠,٧٨١	٧١٠,٧٠٧	كلفة المطبخ والسكن المباشرة
٥٥,٠٥٩	٧٣,٤٦٩	مسققات ومعارف ومجاري
٧,٤٠٤	٩,٣٥٨	رسوم تصاريح عمل
٣١٧,٩٥٤	١٥٧,٧٦٤	استهلاكات
٧,٤١٤	١٥,٨٩٨	صيانته وتصليلات
١,٩٦١	٧,٤٤٨	مواد مستهلكه
١,٠٧٥	١,٣٠١	نقل
٢٠,٦٩٩	١٢,١٠٠	ايجارات
١٧,١١٣	٦٤,٥٥١	كهرباء وماء
١٤,٦٤٥	٤١,٢٩٤	محروقات
٣,٧٠٢	٤,٢٧٠	سيارات
٦١٠	-	سفر وتنقلات
٢,١٣٣	٨,٢٢١	تأمين
٧٨,٤٥٩	٨٤,٧٦٣	نظافة
٨,٣٧٠	٧,٥٦٠	امن وحماية
٦,٥٧٥	٣,٤٤٧	متفرقة
١,١٠٧,٥٥٩	١,٤٦٠,٩٣٦	المجموع

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(١٦) المصاريف الادارية و العمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧
<u>دينار اردنى</u>	<u>دينار اردنى</u>
١٣١,١٨٩	١٧٤,٨٩١
١١,١٣٦	١٥,٧٦٦
٨,٨١١	١١,٣٣٣
٢,٧٣٧	٢,٧٠٤
٤,٦٨٨	١,٨٤٠
١,٧٨٨	٢,٩٣٢
٥,١٦٥	٤,٥٠٨
٢٥,٦٧٧	٢٧,٩٣٤
٥,٩٨٣	٦,١٢٤
٢٨,٤١٤	٣٤,٠٢١
٥,٧٥٣	٢,١١٧
٢,١٠٠	٤,٢٠٠
٢,٩٢٩	٢,٥٨٥
٤,٦٥٧	١٤,١٤٥
٢,٥٠٠	-
-	١,٠٦١
٢,٨٧٠	٢,١٤٣
<u>٢٤٦,٣٩٧</u>	<u>٣٠٨,٣٠٤</u>

رواتب وأجور وملحقاتها

رسوم واشتراكات

إستهلاكات وإطفاءات

بريد وبرق وهاتف

سفر وتنقلات

اجتماعات الهيئة العامة

قرطاسية ومطبوعات

تنقلات اعضاء مجلس الادارة

مكافآت ودورات موظفين

اتعاب مهنية واستشارات

صيانة

أمن وحماية

ضيافة

نظافة

خدمات مدنية

تأمين

متفرقة

المجموع

(١٧) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٦	٢٠١٧
<u>دينار اردنى</u>	<u>دينار اردنى</u>
(٩٨,٩٠٣)	(٢٠,١٧٩)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>(٠.٠١)</u>	<u>(٠.٠٠٢)</u>

ربح (خسارة) السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(١٨) ضريبة الدخل

أ. فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٤٤,٦٥٧	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢٧٧	المستدرك مقابل أرباح السنة
(٤٤,٦٥٧)	-	المسدد ضريبة دخل
-	٢٧٧	الرصيد في نهاية السنة
		ب. تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل بما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
-	٢٧٧	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة
		ج. فيما يلي ملخص للتسوية بين الربح المحاسبي والربح الضريبي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
١٤١,٧٥٧	١٤٤,٠٦٧	الربح المحاسبي للشركة التابعة - د
٧,٤٢٨	٦٩,٣٧٧	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبياً
-	(١٠,٤٥٨)	ينزل : ايرادات غير خاضعة ضريبياً
١٤٩,١٨٥	٢٠٢,٩٨٦	الربح الضريبي
٢٩,٨٣٧	٤٠,٥٩٧	ضريبة دخل مستحقة
(٢٩,٨٣٧)	(٤٠,٣٢٠)	ينزل ضريبة مسققات
-	٢٧٧	رصيد ضريبة الدخل
٢٠٪	٢٠٪	نسبة ضريبة الدخل القانونية
٢١٪	٢٨٪	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

د. وتمثل ضريبة الدخل الظاهر احتسابها في قائمة الدخل لشركة التجمعات للخدمات المساندة " شركة تابعة".

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٨) تابع ضريبة الدخل

* قامت الشركة الأم بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ ضمن المدة القانونية إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية الموحدة.

* قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ ضمن المدة القانونية إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية الموحدة.

* قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ ضمن المدة القانونية إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية الموحدة.

(١٩) الوضع القانوني

تظهر المجموعة مدعية على أحد عملاءها في قضية منظورة في المحكمة بمرحلة البداية ، للمطالبة بـ ٢٣,٩١٥ دينار اردني، وحسب رأي المستشار القانوني فأنه لا يستدعي أخذ أية مخصصات لوجود ضمانات كافية وتم الحجز عليها . لا يوجد قضايا مرفوعة على الشركة من قبل الغير.

(٢٠) سياسات إدارة المخاطر

تتعرض المجموعة الى العديد من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بتلك الاعمال . تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الاداء المالي للمجموعة. إن أهم المخاطر التي تواجه المجموعة هي مخاطر الائتمان نتيجة العقود الآجلة ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وأن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها ، ولذلك فإن الإدارة تتابع بصفة دورية أنواع المخاطر بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات المجموعة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة بشكل قياسي.

*** ادارة مخاطر راس المال**

يقوم مجلس ادارة المجموعة بإدارة هيكل راس المال بهدف التأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لحقوق المساهمين من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة المجموعة الاجمالية عن العام ٢٠١٦، هذا وتتبع المجموعة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوباً لحقوق الملكية.

نسبة المديونية الى حقوق الملكية للمجموعة عند نهاية مدة التقرير كانت كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار اردني	دينار اردني	
٢٠١,١٩٥	٢٥٩,٤٥٩	إجمالي المديونية
٨,٧٠٩,٨٩٢	٨,٦٨٧,٦٣٧	صافي حقوق الملكية
%٢	%٣	نسبة المديونية الى حقوق الملكية

*** مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للدابة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه المجموعة مما يؤدي الى حدوث خسائر، قامت المجموعة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني ، كما تقوم المجموعة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الادارة ، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الادارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية الموحدة بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها المجموعة.

*** مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحققاتها، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمة للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

*** مخاطر العملات الأجنبية**

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للمجموعة ، وتقوم إدارة المجموعة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

(٢١) القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة .

(٢٢) المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع انواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة الى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان ، وتعمل المجموعة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الاردنية الهاشمية.

(٢٣) أرقام المقارنه

تم اعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Consolidated Financial Statements
Together with
Independent Auditors' Report
For the year ended 31 December 2017

Researchers
Certified Public Accountants & Consultants

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Contents

	<u>Page</u>
Independent Auditors' Report	1
Consolidated Statement of Financial Position as of 31 December 2017	8
Consolidated Statement of comprehensive income for the year ended 31 December 2017	9
Consolidated Statement of Changes in Equity For the year ended 31 December 2017	10
consolidated statement of cash flow for the year ended 31 December 2017	11
Notes to the consolidated financial statements	12-32

INDEPENDENT AUDITORS' REPORT

To the Shareholders of

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan**

Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the attached financial statements of **AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING** (Public Shareholding Company) and ("Subsidiaries"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2017, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for the stated in the qualification basis paragraph in our report, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated statement of financial position of the Company as of December 31, 2017, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Qualification Basis

The Management has not provided us with up to date and comprehensive study on the Goodwill in the amount of 1,694,857 JD caused by increases in the cost of investment procurement in AL TAJAMOUAT FOR SUPPORT SERVICES company "subsidiary company", and the company did not amortize thereof, despite the decrease in the scale of the subsidiary company's operational activities, indicating the impairment of the fair value of the recoverable goodwill.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Confessional Paragraph

- The condensed consolidated financial statements of the group as of 31st December 2016 have been audited by other auditor who gave reserved result report thereof on 12th March 2017 about the impaired indicators of the goodwill and amortize thereof.
- The audited condensed financial statements of the subsidiary company as of 31st December 2017 have been submitted to us by other auditor. Note (1) shows summary of the condensed financial information of these companies, and we obtained the necessary information. He issues his unqualified report regarding it on 27th March 2018.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current year. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters, we realize that the below mentioned matters are key audit matters.

1. Probable commitment and issues

Important audit order description

Within the normal activity of business, obligations may arise from the lawsuits raised upon the company, that amounts could be substantial and requires the international standers of the financial reports to determine it, if any, for commitment recognition. The determination of those obligations on is subject to diligences and estimations from the administration, therefore the properly determination of obligations process considered as important matter in our audit. The disclosures that related to the probably law cases and obligations shown in the clarification number 19 concerning the financial Statements.

How the important audit was processed in our auditing

The audit procedures requires evaluation of internal procedures about determining those obligations and review the documents, the correspondences with the legal authorities and with the legal counselor for the company about all the material issues, where we discussed the important cases with the company's legal counselor whenever required, in addition we obtain official authentications from the legal counselor about the material issue, we have also analyze the documents and correspondences with the official and legal authorities, and we supervise the adopted procedures to have the information from the external parties. We also evaluated the adequacy and sufficiency of the disclosures prepared by the administration.

2. Real Estates Assessment

Important audit order description

Real-estates investment and its fair assessment and it's reducing value assessment may affect by the following:

- Using the wrong methodology for the assessment of value impairment.
- Using non-suitable, non-practical or non realistic values and/ or assumptions assessment modules.
- Not taking into consideration increase of supply or competition, the matter result in reducing the works or less revenues, and passed on assumptions may affect by economical situation of the market.

The verification of the lack of impairment is very important for the audit of the financial statements because the balance of real estate investments was material where it reached 4,858,257 JD as of December 31, 2017, which consists 54% of the total assets, as mentioned in clarification number (6) of the attached financial statements.

How the important audit was processed in our auditing

Our audit procedures include the following:

- Review of internal controls assessments, as well as we examine the accuracy of valuation models and assessment of the assumptions used in these assessments.
- The value of investment properties is measured at fair value by taking an average valuation of accredited real estate evaluators to verify that there is no impairment in value.
- We have evaluated the adequacy of the Company's disclosures within the attached financial statements

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the annual report 2017, except the financial statements and our auditors' report thereon. We have not been provided with any other information until the date of our report, which is expected to be provided after this date.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, we consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or with our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information; we are required to report that fact. To those in charge of governance.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion.

Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists.

Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding to the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current fiscal year and are thereof reconsidered the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on other Legal and Regulatory Requirements

The Group has proper accounting records which are consistent with the accompanying financial statements, accordingly, we recommend approving these financial statements by the general assembly. After taking into account the provisions of the conservative opinion.

Researchers
Public Accountants & Consultants



Rami Amasha
License No.(803)

Researchers
Public Accountants & Consultants

Amman- Jordan
27 March 2018

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**Public Shareholding Company****Amman - Jordan****Consolidated Statement of Financial Position
As of 31 December 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
<u>Assets</u>			
<u>Non-current assets</u>			
Net Equipment Property	5	527,173	541,474
Net Real estate investments	6	4,858,257	4,990,308
Projects in Process		30,510	26,632
Goodwill	7	1,694,857	1,694,857
Financial assets at fair value through other			
Comprehensive income		<u>5,406</u>	<u>7,482</u>
Total non - current assets		<u>7,116,203</u>	<u>7,260,753</u>
<u>Current assets</u>			
Other debit balances	8	192,370	138,288
Inventory		62,392	33,742
Liabilities from related parties	9	9,372	9,372
Financial assets at fair value through other		895,507	835,729
Comprehensive income			
Net receivables	10	614,655	480,297
Cash & cash equivalent	11	<u>56,597</u>	<u>152,906</u>
Total current assets		<u>1,830,893</u>	<u>1,650,334</u>
Total assets		<u>8,947,096</u>	<u>8,911,087</u>
<u>Equity and liabilities</u>			
<u>Equity</u>			
Share Capital	1	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve	12	379,604	379,604
Cumulative change in the fair value of		(36,215)	(34,139)
Financial assets			
Accumulated Losses		<u>(1,655,752)</u>	<u>(1,635,573)</u>
Net equity		<u>8,687,637</u>	<u>8,709,892</u>
<u>Current liabilities</u>			
Other Accounts payable	13	101,141	95,790
Term Cheque & payable accounts		123,069	94,553
Bank Overdrafts		<u>35,249</u>	<u>10,852</u>
Total current liabilities		<u>259,459</u>	<u>201,195</u>
Total liabilities and equity		<u>8,947,096</u>	<u>8,911,087</u>

The attached notes (1) to (23) form part of these consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman – Jordan

**Consolidated Statement of comprehensive income
for the year ended 31 December 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Revenue	14	1,692,709	1,262,312
Revenue cost	15	<u>(1,460,936)</u>	<u>(1,107,559)</u>
Total Profit		231,773	154,753
Administrative and General expenses	16	(308,304)	(246,397)
Sale and Marketing expenses		(757)	(524)
Unrealized gains (losses) for financial assets at Fair value		(15,420)	(22,534)
Financial expenses		(3,355)	(1,644)
Impairment of doubtful debts		22,161	(105,264)
Other Revenue		48,400	108,207
Gains on the Sale of Property & Equipment		<u>5,600</u>	<u>14,500</u>
Gains (losses) before tax		(19,902)	(98,903)
Income tax for the period	18	<u>(277)</u>	<u>-</u>
Gains (losses)for the period		(20,179)	(98,903)
Add:Other comprehensive income items			
change in fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		<u>(2,076)</u>	<u>1,882</u>
Total comprehensive income (loss) for the period		<u>(22,255)</u>	<u>(97,021)</u>
		<u>JD/Files</u>	<u>JD/Files</u>
The basic and diluted portion of the share of profit (loss) for the period	17	<u>(0.002)</u>	<u>(0.010)</u>

The attached notes (1) to (23) form part of these consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING

Public Shareholding Company

Amman – Jordan

**Consolidated Statement of Changes in Equity
For the year ended 31 December 2017**

<u>Statement</u>	<u>Capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Cumulative change in fair value</u>	<u>Accumulated Losses</u>	<u>Total</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance as of 1 st Jan 2017	10,000,000	379,604	(34,139)	(1,635,573)	8,709,892
Total (loss)Comprehensive for the period	-	-	(2,076)	(20,179)	(22,255)
Balance as on 31 Dec. 2017	10,000,000	379,604	(36,215)	(1,655,752)	8,687,637
Balance as of 1 st Jan 2016	10,000,000	379,604	(36,021)	(1,536,670)	8,806,913
Total (loss)Comprehensive for the period	-	-	1,882	(98,903)	(97,021)
Balance as on 31 Dec. 2016	10,000,000	379,604	(34,139)	(1,635,573)	8,709,892

The attached notes (1) to (23) form part of these consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Consolidated Statement of cash flow
For the year ended 31 December 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash flow from operating activities</u>		
(Loss) profit for the period before tax and provisions	(19,902)	(98,903)
Amendments:		
Depreciation& Amortization	169,109	326,765
Unrealized losses for financial assets at Fair value	15,420	22,534
Gains on the Sale of Property & Equipment	(5,600)	(14,500)
Operating profit before changes in assets and liabilities	<u>159,027</u>	<u>235,896</u>
Receivables	(134,358)	(19,251)
Inventory	(28,650)	17,195
Other receivables	(54,082)	(34,627)
Financial assets at fair value through other	(75,198)	-
Term Cheque& receivables	28,516	(16,572)
Other payable accounts	5,074	(61,821)
Net cash flow (used in) operating activities	<u>(99,671)</u>	<u>120,820</u>
<u>Cash flow from investment activities</u>		
Change in Real estate investments	-	(117,306)
Purchasing of properties and equipment	(22,757)	(131,124)
Gains on the Sale of Property & Equipment	5,600	14,500
Projects in Process	(3,878)	-
Net cash flow from investment activities	<u>(21,035)</u>	<u>(233,930)</u>
<u>Cash flow from financing activities</u>		
Creditor Banks	24,397	10,852
Net cash flow from financing activities	<u>24,397</u>	<u>10,852</u>
Net increase in cash and cash equivalents	(96,309)	(102,258)
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	152,906	255,164
Cash and cash equivalents at the end of the year	<u>56,597</u>	<u>152,906</u>

The attached notes (1) to (23) form part of these consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

1 Overview

a The company was established as a public shareholding company and registered with the Ministry of Industry and Trade under No. (261) on 13 November 1994 with an authorized and paid up capital of JD10,000,000, each share one JD.

b Objectives of the company:

- Establish, purchase and manage all kinds of catering facilities and restaurants to provide catering services to individuals and businesses.

- Establish and purchase buying all kinds of residential buildings and providing housing services.

The main office of the company located in Amman-Jordan.

c The company's shares are listed at Amman Stock Exchange - Jordan.

d The accompanying financial statements have been approved by the Board of Directors of the company in its meeting held on 27/03/2018. These financial statements require the approval of the General Assembly of Shareholders.

The consolidated financial statements as of 31st Dec 2017 and 31st Dec 2016 include the financial statements of the following subsidiary companies:

<u>subsidiary company</u>	<u>Registered at</u>	<u>Registration years</u>	<u>Percentage of ownership and voting</u>	<u>Main activity</u>
AL TAJAMOUAT for Support Services (W.L.L)	Jordan	2003	100%	Establish, purchase and manage catering and housing facilities.
AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	Jordan	2006	100%	Possession and managing restaurant. Possession and purchase lands and build apartments on it.

The share of company from the businesses of the subsidiary companies as 31st Dec 2017 amounted to 63,540 JD, and as of 31st Dec 2016 amounted to 147,204 JD in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	143,790	141,757
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	<u>(80,250)</u>	<u>5,447</u>
	<u>63,540</u>	<u>147,204</u>

The investment book value of the subsidiary companies as 31st Dec 2017 amounted to 8,914,683 JD, and as of 31st Dec 2016 amounted to 8,851,143 JD, in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	8,394,155	8,250,365
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	<u>520,528</u>	<u>600,778</u>
	<u>8,914,683</u>	<u>8,851,143</u>

- The investment of AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L) includes a goodwill amounted to 1,694,857 JD
- The investment of AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L) includes the investment of Aqaba branch.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

Following the summery of the total of the assets, liabilities, revenue, and gains (losses) of the subsidiary companies and the major items of assets and liabilities as 31st Dec 2017 and 31st Dec 2016:

a. AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	6,935,135	7,100,666
Total of liabilities	264,897	573,180
Total of equity	6,670,238	6,527,486
Total of profit	280,394	241,719
Profit for year	143,790	141,757
Net total of receivable	177,216	223,049
Liabilities form related parties	2,336,449	2,327,212
Liabilities for related parties	143,223	479,118
Real estate investments	3,305,259	3,385,576
Equipment& property	457,214	476,817
Accrued expenses	<u>8,435</u>	<u>7,145</u>
b. AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	1,042,403	1,107,562
Total of liabilities	511,434	496,343
Total of equity	520,528	600,775
Total of profit	3,112	15,896
Profit (Loss) for year	(80,250)	5,447
Net total of receivable	447,748	247,476
Equipment& property	<u>100,469</u>	<u>91,289</u>

2 Basis of preparation of consolidated financial statements

A Compliance Statement

The consolidated financial statements have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, interpretations issued by the International Accounting Standards Board (IASB), relevant legislation and historical cost basis except for certain financial assets and liabilities that are stated at fair value, financial assets and financial liabilities at amortized cost.

The Jordanian Dinar is the currency of the presentation of the financial statements, which represents the Group functional currency.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

b Using Estimations

The preparation of the consolidated financial statements and the application of accounting policies require the management to make estimates and judgments that affect the amounts of financial assets and liabilities and disclose potential liabilities. These estimates also affect the income, expenses and provisions as well as the reserve for the valuation of financial assets at fair value and in particular require the management to make judgments to estimate the amounts and timing of future cash flows and their timing arising from the future circumstances of those estimates. These estimates are necessarily based on multiple hypotheses and factors with varying degrees of estimation and uncertainty and actual results may differ from estimates as a result of future changes in the conditions and circumstances of those provisions.

The following is a summary of the significant issues in which uncertainty estimates and interpretations of accounting policies are applied that significantly affect the amounts in the consolidated financial statements.

- The management periodically recalculates the production age of the tangible assets based on the overall condition of these assets and management's expectations for future production.
- The management reviews the issues against the group on a continuous basis, based on a legal study prepared by the group legal advisor, which indicates the potential risks that the group may incur in the future due to these cases.
- The management makes provision for doubtful debts based on its estimate of the possibility of recovery of such receivables in accordance with International Financial Reporting Standards.
- The management estimates the recoverable amount of other financial assets to determine whether there is any impairment in value.
- The management estimates income tax expense in accordance with applicable laws and regulations.

C. Basis of Consolidation of Interim Condensed Financial Statements

The Condensed Financial Statements include the financial statement of AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING (parent company) and the financial statement of the subsidiary companies (together referred to as "the group"). The subsidiary companies are those companies controlled by the group. The group controls a company when it has the right of the dynamic return from its partnership with the company and has the ability to influence those returns by controlling the company.

The consolidated financial statements of the subsidiaries are prepared for the same reporting year as the parent company using the same accounting policies adopted by the parent Company.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

The company owns, as of 31st Dec 2017, the following subsidiary companies:

<u>subsidiary company</u>	<u>Percentage of ownership and voting</u>	<u>Main activity</u>
AL TAJAMOUAT for support services (W.L.L)	100%	Establish, purchase and manage catering and housing facilities
AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	100%	Possession and managing restaurant. Possession and purchase lands and build apartments on it

The results of the subsidiary company's operation are consolidated in the comprehensive income statement since the date of acquisition, the date on which the company effectively controls the subsidiary company up the termination of such control.

The investor controls the investee is exposed to the dynamic return resulted from its partnership with the investee and has the ability to influence those returns through controlling the investee.

The concept of the control is evidenced when achievement of three elements:

1. The control of the investor on the investee.
2. The investor is exposed to the dynamic return resulted from its partnership with the investee.
3. The ability of the investor to influence those returns through controlling the investee.

The parent company should reassessment the extent of its control over the subsidiary company, in the event of circumstances indicating the changes of the above elements.

The acquisition value is recognized at the fair value of the net of the acquisitioned assets. An annual test is performed to check for any impairment of the goodwill.

The recognized balances, transactions, gains and the expenses resulted from the transaction of the group are eliminated when preparing these financial statement.

The impact resulted from the change of the equity percentage is recognized, which not resulted by loss of control over equity rights. When lose the control over the subsidiary companies, the parent company should:

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

-
- Nullifying the recognition the assets (including the goodwill) and the subsidiary receivables.
 - Nullifying the recognition of the rights of non-controlled
 - Nullifying the recognition of foreign currency translation reserve
 - Recognition the fair value of the received amounts.
 - Recognition the fair value of the investment retained by the subsidiary companies.
 - Recognition the gains (losses) caused by losing the control.
 - Reclassification the company's share, which previously recognized in the comprehensive income statement, to the profit/loss, or the retained profit based on the appropriate thereof, as required if the group, eliminated the liabilities and assets directly.

3 Significant accounting policies

The Group has early adopted (IFRS) standard 9 regarding the measurement and classification of financial assets in the preparation of the financial statements from January 1, 2011 on the instructions of the JSC, with the mandatory application of 1 January 2018.

The accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements for the year ended 31 December 2017 are consistent with the accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements for the year ended 31 December 2016.

Financial Instruments

*** Financial assets at fair value through comprehensive income**

- These assets are purchased for sale in the near future and to make profit from short term market fluctuations or trading margin profit.
- These assets are recognized at fair value upon acquisition (acquisition costs are recognized in the Consolidated Statement of comprehensive income) and revalued at fair value. The change in fair value is reflected in the consolidated Statement of comprehensive income, including changes in fair value arising from translation differences on non-monetary items in foreign currencies; if the asset is sold or part thereof, the resulting gain or loss is recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.
- Dividends distributed and the realized benefits are recognized the consolidated Statement of comprehensive income.
- Financial assets may not be reclassified to/from this item only in cases specified in IFRS.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

*** Financial assets at fair value through other comprehensive income**

- These assets held for investing in long-term equity instruments.
- These assets are recognized at fair value upon acquisition plus acquisition costs and revalued at fair value. The change in fair value is reflected in other comprehensive income and in equity, including changes in fair value arising from translation differences on non-monetary items in foreign currencies; if the asset is sold or part thereof, the resulting gain or loss is recognized in other comprehensive income and in equity. The balance of the asset valuation reserve sold is transferred directly to retained earnings/loss and not through the statement of comprehensive income.
- These assets are not subject to impairment losses.
- Dividends distributed are recognized in profit and loss statement and other comprehensive income on a separate item.

Property and Equipment

Recognition and measurement

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and accumulated impairment losses.

Cost includes expenses directly attributable to the acquisition of property and equipment. Where the recoverable amount of any property and equipment is less than its net book value, the carrying amount thereof is reduced to its recoverable amount and the impairment loss is recognized in the comprehensive income statement.

The useful life of property and equipment is reviewed at the end of each year. If the forecast of the useful life was different from previous estimates, the change in estimate for subsequent years is recognized as a change in estimates.

Property and equipment are excluded when disposed of or when no future benefits are expected from their use or disposition.

Profits and losses arising from the disposal of items of property and equipment are determined by comparing the receipts from the disposal with the carrying amount of those items, and these profits and losses are recognized as 'other income' or 'other expenses'. All daily costs and expenses incurred by the Group for the maintenance and operation of property and equipment are recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.

Subsequent costs

The cost of the replaced part of any item of property and equipment is recognized in the carrying amount of that item if the economic benefits will flow to the Group in the future. In addition to the possibility of measuring the cost of that part reliably. The listed valued of the replaced part are written off.

All daily costs and expenses incurred by the Group for the maintenance and operation of property and equipment are recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

Depreciation

Depreciation is recognized in the interim statement of comprehensive income on a straight-line basis over the estimated useful life of each item of property and equipment. The estimated percentage of property and equipment depreciation during the current year is the same as the previous year (except the building depreciation) as follows:

<u>Property and equipment</u>	<u>Annual Depreciation</u>	<u>Annual Depreciation</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Catering Building	2%	4%
Tools & equipments	15%	15%
Furniture	15%	15%
Electical Devices	10%	10%
Computers & Software	25%	25%
Vehicles	15%	15%
Decors	12%	12%
Billboards	15%	15%

Impairment

*** Financial assets**

At the end of the financial year, the Group reviews the registered amounts of financial assets other than those financial assets through the profits and loss statement of to determine whether there is objective evidence that the financial asset is impaired. The financial asset is impaired in the event of objective evidence indicating an event that resulted in a loss after the initial recognition of the financial asset. The impairment is recognized when the book value becomes greater than the amount expected to be recovered from the financial asset in accordance with International Financial Reporting Standards. The amount of impairment is determined as follows:

- Financial assets are assessed at the end of each reporting period to determine whether there is objective evidence that the asset is impaired.
- The financial asset is impaired if objective evidence indicates that a loss event has a negative impact on the estimated future cash flows from those assets.
- Impairment of financial assets carried at their recoverable amount is calculated by taking the difference between their listed value and the present value of estimated future cash flows discounted at the effective original interest rate.
- Impairment of significant financial assets is tested on an individual basis.
- Impairment loss is reversed if it is objectively related to a justified event occurring after the impairment loss is recognized and the reversal of the impairment loss relating to the financial asset at the recoverable amount is recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

*** Non-financial assets**

The carrying amounts of the Group non-financial assets are reviewed at the end of the fiscal year, except the inventory, to determine whether there is any indication of impairment. If any such indication exists, then the asset's recoverable amount is estimated. The Recoverable amount is the higher of an asset's fair value less costs to sell and its value in use. An impairment loss is recognized if the carrying amount of an asset exceeds its estimated recoverable amount. All impairment losses are recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.

Real estate investments

Real estate investment is a property that held either to earn rental income or for an increase in its value or both, but not for the purpose of selling it through the normal activities of the company. It is not used in production or supply of goods or services or for administrative purposes. Real estate investments are presented at cost after deducting accumulated depreciation and amortization Real estate investments (except land) when they are ready for use on a straight-line basis over the expected production life with annual rate of 2% for 2017 and 4% for 2016.

Goodwill

The impairment of the goodwill is reviewed annually to determine there is any indication of impairment. All impairment losses are recognized in the consolidated Statement of comprehensive income when the recoverable amount of cash-generating units of the goodwill is less than book value thereof.

Inventory

The inventory represented at cost value or the net realizable value whichever is lower. Cost is determined using the weighted average method, which includes the cost of materials, labor and the direct industrial expenses, and certain portion of the non-direct direct industrial expenses. The raw materials, supplies and other materials are represented at the cost value and the cost is determined using the weighted average method.

Receivables

Receivables are financial assets with fixed or determinable payments that are not traded in an active market. Such assets are initially recognized at fair value plus any transaction costs directly associated thereof. Subsequently the initial recognition, the receivables are measured at amortized cost less any impairment losses Accounts receivable comprise trade and other receivables that are required from related parties.

Cash and cash equivalents

Cash represents through the maturities of not more than three months that do not include the risk of change in fair value and are used by the Group to meet its short-term liabilities.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

Recognition of revenues and expenses

- Revenues and expenses recognition are recognized in accordance with the accrual basis.
- Rental income from real estate investments is recognized as income on a straight-line basis over the period of the contract.
- Interest income is recognized when due.

Transactions in foreign currencies

Assets and liabilities denominated in foreign currencies at the end of the financial year are translated into Jordanian Dinars using the average prevailing rates at the end of the financial year. All foreign currency transactions are transformed into Jordanian Dinars using the prevailing rates at the date of such transactions and net foreign exchange gains or losses are recognized in the consolidated Statement of comprehensive income.

Provisions

Provisions are recognized when the Group has obligations as of the date of the consolidated statement of financial position arising from past events and the payment of liabilities is probable and can be reliably measured.

The amounts recognized as provisions represent the best estimate of the amounts required to settle the obligation at the reporting date, taking into account the risks and uncertainties associated with the obligation. When the amount of the provision is determined on the basis of the estimated cash flows to settle the present obligation, its carrying amount represents the present value of these cash flows.

When it is expected to recover some or all of the economic benefits required from other parties to settle the provision, the receivable is recognized in the asset if the receipt of the awards is effectively confirmed and its value can be measured reliably.

Income tax

- The Group is subject to Income Tax Law No. 34 for the year 2014 and its subsequent amendments and instructions issued by the Income Tax Department of the Hashemite Kingdom of Jordan. The income tax is calculated on the basis of the adjusted net profit and the income tax rate of 20%.
- Income tax expense includes current taxes and deferred taxes. Income tax expense is recognized in the statement of comprehensive income and the tax relating to items recognized directly under other income is recognized in the consolidated statement of comprehensive income.
- The current tax represents the expected tax payable on the tax profit for the year using the tax rate prevailing at the date of the consolidated financial statements in addition to any adjustments in the tax due in respect of previous years.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

- Deferred taxes are recognized in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities in the financial statements and the amounts determined for tax purposes.
- Deferred taxes are calculated on the basis of tax rates expected to be applied to temporary differences when they are reversed based on the laws prevailing at the reporting date.
- Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legal right that is required to shorten existing tax assets and liabilities and relate to income tax that is collected by the same tax authorities on the same taxable company and may settle current liabilities and tax assets net, the tax liability will be realized at the same time.
- Deferred tax assets are recognized when tax profits are likely to be realized in the future and temporary differences can be utilized.
- Deferred tax assets are reviewed at the end of each financial year and are reduced when the tax benefits associated with them are not probable.

Offsetting

The offsetting is done between the financial assets and the financial liabilities. The net value are represented in the financial statements if there are legally binding rights thereof, also when adjusted on the basis of offsetting, or when the realizing of the assets and the adjustment of the liabilities are at the same time.

Segmental Reporting

- The sector is a group of elements in the Group, which subject to risks and revenues that distinguish thereof from others. The sector participates in providing of products or services, which is known as the operational sector, or participate in providing of products or services within a specific economic environment that distinguishes thereof from other sectors in other economic environments and this is known as the geographical sector.
- The group includes the main business sectors in the establishment, purchase and management of all types of catering facilities and restaurant for companies and individuals, in addition to the establishment and purchase of all types of residential buildings and housing services, and operates inside The Hashemite Kingdom of Jordan.

4. Changes in accounting policies

The accounting policies adopted in the preparation of the consolidated financial statements are consistent with those followed in the preparation of the financial statements for the year ended on 31 December 2016, except for the implementation of the new and amended standards:

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

- a The standards which implemented by the Group for the first time, effective in the financial year starting at the beginning of 1st January 2017. Those standards and explanations had no material effect on financial statements:**
- Amendments on the International Accounting Standard No. (12) "Income Taxes", effective at the beginning of 1st January 2017, clarify amendments of measurements and accounting for deferred tax assets.
 - Amendments on the International Accounting Standard No. (7) "Statement of Cash Flows", effective at the beginning of 1st January 2017, require additional disclosures concerning liabilities resulting from financing activities.
- b New and amended standards and explanations which were issued and still not affective in the financial year which starts at the beginning of 1st January 2017:**
- International Accounting Standard No. (9) "Financial Instruments", effective at the beginning of 1st January 2018, which discusses the categorization, measurement and acknowledgement of financial assets and liabilities and introduces new rules to hedge accounting.
 - International Accounting Standard No. (15) "Revenue from contracts with customers", effective at the beginning of 1st January 2018. This standard shall replace the International Accounting Standard No. (18), which covers commodity and service contracts and International Accounting Standard No. (11) Which covers construction contracts. Based on the new standard, revenue is acknowledged when control over commodity or service is transferred to the client, hence the concept of control replaces the concept of risks and returns.
 - International Accounting Standard No. (16) "Leases", effective at the beginning of 1st January 2019, which will replace International Accounting Standard No. (17) "Leases". The new standard requires from the leases to register future lease liabilities for all leases, including right-of-use assets.

The Company has not applied any of them earlier, except for the early adoption of IFRS standard no.9 on the measurement and classification of financial assets in the preparation of the financial statements for the year ended on January 1, 2011, subject to the instructions of the Securities Commission. Its mandatory application is due on 1 January 2018. The application of these standards and interpretations in subsequent periods will not have a material financial impact on the company's financial statements.

AL TAJAMOAT FOR CATERING AND HOUSING

Public Shareholding Company

Amman – Jordan

Notes to the consolidated financial statements

31-Dec-2017

5 Equipment & property less accumulated depreciation

This item consists of the following:

31/12/2017

cost:

Balance at the beginning of the year

Additions

(Exclusions)

Balance as on 31 Dec. 2017

Accumulated depreciation:

Accumulated depreciation at the beginning of the year:

Consumption of the year

(Exclusions)

Accumulated depreciation as on 31 December 2017

Net book value as on 31 December 2017

31/12/2016

cost:

Balance at the beginning of the year

Additions

(Exclusions)

Balance as on 31 Dec. 2016

Accumulated depreciation:

Accumulated depreciation at the beginning of the year

Consumption of the year

(Exclusions)

Accumulated depreciation as on 31 December 2016

Net book value as on 31 December 2016

	Lands	Catering Building	Tools & equipments	Furniture	Electrical Devices	computers	Air conditions	Vehicles	Decorations Billboards	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance at the beginning of the year	48,904	713,958	351,570	84,377	114,001	32,036	14,902	105,413	58,253	1,523,414
Additions	-	-	17,702	1,199	3,341	515	-	-	-	22,757
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-	-	(14,000)	-	(14,000)
Balance as on 31 Dec. 2017	48,904	713,958	369,272	85,576	117,342	32,551	14,902	91,413	58,253	1,532,171
Accumulated depreciation:										
Accumulated depreciation at the beginning of the year:	-	334,981	330,326	80,020	104,073	27,919	13,094	71,209	20,318	981,940
Consumption of the year	-	14,279	4,129	3,593	1,348	1,623	234	6,841	5,011	37,058
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-	-	(14,000)	-	(14,000)
Accumulated depreciation as on 31 December 2017	0	349,260	334,455	83,613	105,421	29,542	13,328	64,050	25,329	1,004,998
Net book value as on 31 December 2017	48,904	364,698	34,817	1,963	11,921	3,009	1,574	27,363	32,924	527,173
31/12/2016										
cost:										
Balance at the beginning of the year	48,904	713,958	330,213	84,153	110,099	26,697	13,032	90,809	20,657	1,438,522
Additions	-	-	21,357	224	3,902	5,339	1,870	34,204	37,596	104,492
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-	-	(19,600)	-	(19,600)
Balance as on 31 Dec. 2016	48,904	713,958	351,570	84,377	114,001	32,036	14,902	105,413	58,253	1,523,414
Accumulated depreciation:										
Accumulated depreciation at the beginning of the year	-	306,423	310,848	71,072	101,684	26,607	13,031	84,423	20,084	934,172
Consumption of the year	-	28,558	19,478	8,948	2,389	1,312	63	6,386	234	67,368
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-	-	(19,600)	-	(19,600)
Accumulated depreciation as on 31 December 2016	-	334,981	330,326	80,020	104,073	27,919	13,094	71,209	20,318	981,940
Net book value as on 31 December 2016	48,904	378,977	21,244	4,357	9,928	4,117	1,808	34,204	37,935	541,474

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

6. Real Estate investment

This item consists of :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Buildings cost	4,015,870	4,015,870
Land	710,660	710,660
Additions in Buildings	<u>2,586,368</u>	<u>2,586,368</u>
Total	7,312,898	7,312,898
Less accumulated depreciation of buildings	<u>(2,454,641)</u>	<u>(2,322,590)</u>
Net book value of the real estate investment	<u>4,858,257</u>	<u>4,990,308</u>

The fair value of real estate investments amounted to approx (4,806,200) JD, as of 31 December 2017, the book value of these investments is approximately equal to its fair value. The company estimates the fair value of the real-estate investments by both real-estates evaluators and take the median thereof.

7. Goodwill

This item represent the Goodwill in the amount of 1,694,857 JD caused by increases in the cost of investment procurement in AL TAJAMOUAT for support services public Shareholding company "subsidiary" company", and the group did not amortize thereof, despite the decrease in the scale of the subsidiary company's operational activities, indicating the impairment of the fair value of the recoverable goodwill.

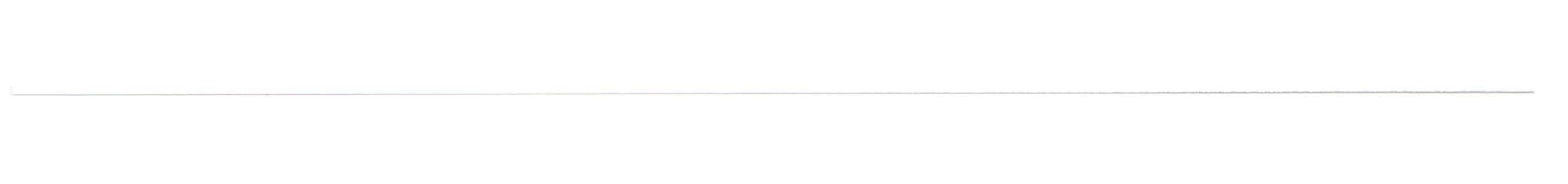
8. Other Receivable

This item consists of the following:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Repaid Expenses	50,038	28,198
Recovered Insurance	6,741	14,659
Guarantees Insurance	20,684	13,550
Tax Income Custody	68,243	68,243
Income tax reserves	17,175	-
Sales tax Custody	18,692	-
Staff Accounts	<u>10,797</u>	<u>13,638</u>
Total	<u>192,370</u>	<u>138,288</u>

9. Required from related party

a. This item consists of the following

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Specialized Investment Compound Co-Syria	<u>9,372</u>	<u>9,372</u>



AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

b. Transaction with related party

The group has entry the following allowances and rewards for the benefits of the members of the board and the general manger

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Transportation allowance for the members of the board	27,934	25,677
Benefits received by the general manager	<u>42,000</u>	<u>36,400</u>
Total	<u>69,934</u>	<u>62,077</u>

10 Net Receivable

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Trade receivable	1,113,114	978,756
Total	1,113,114	978,756
Less :		
Impairment of doubtful debts	(498,459)	(498,459)
Total	<u>614,655</u>	<u>480,297</u>

11. Cash & Cash equivalent

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Cash on hand	12,377	13,746
Cash in banks	<u>44,220</u>	<u>139,160</u>
Total	<u>56,597</u>	<u>152,906</u>

12. Statutory Reserve

In line with the requirements of the Jordanian Companies Law and the Company's Bylaws, the Company deducts 10% of the annual net profits and transfers the deducted amount to the statutory reserve. This deduction shall continue, provided that the total amount deducted has not exceeded 25% of the Company's subscribed capital. With the approval of the General Assembly of the Company the deduction may continue annually until such reserve equals the authorized capital of the company. This reserve is non-distributable as a dividend to shareholders, after exhausting the other reserves, the General Authority may decide at an extraordinary meeting to extinguish its losses from the amounts collected in the Compulsory Reserve Account and shall be rebuilt in accordance with the law.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

13. Other Payables

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Paid And Unpaid Salary Expenses	21,880	-
Unpaid Accrued Expenses	4,080	-
Sales & Income Tax Custody	5,732	4,400
Contingent liability Allocation	2,117	24,261
Income Tax Allocation - 18	277	-
Universities Fees	22,420	22,420
Scientific Research Support Fund	13,568	13,568
Custody of Social Security And Tax Of Staff	9,223	9,297
Shareholders Custody	<u>21,844</u>	<u>21,844</u>
Total	<u>101,141</u>	<u>95,790</u>

14. Revenue

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Housing Revenue	665,834	703,265
Revenue of university facilities services	992,960	455,041
Kitchen revenue	<u>33,915</u>	<u>104,006</u>
Total	<u>1,692,709</u>	<u>1,262,312</u>

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

15. Revenue Costs

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Salaries, wages	258,785	243,605
Direct cost of housing and kitchen	710,707	320,781
Land, Education & sewerage fees	73,469	55,059
Work permit fees	9,358	7,404
Consumptions	157,764	317,954
Repair & maintenance	15,898	7,414
Consumable items	7,448	1,961
Transportation	1,301	1,075
Rental	12,100	20,699
Electricity & water	64,551	17,113
Fuel	41,294	14,645
Vehicles	4,270	3,702
Travel & transportation	-	610
Insurance	8,221	2,133
Cleaning	84,763	78,459
Security and protection	7,560	8,370
Miscellaneous	3,447	6,575
Total	<u>1,409,203</u>	<u>1,107,559</u>

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

16. General and Administrative Expenses

This item consists of the following:

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Salaries, wages	174,891	131,189
Fees & Subscription	15,766	11,136
Depreciation & Amortization	11,333	8,811
Telecommunications	2,704	2,737
Transportation and travel	1,840	4,688
General Assembly Meetings	2,932	1,788
Stationery	4,508	5,165
Transportation of Board's members	27,934	25,677
Rewards and courses of the staff	6,124	5,983
Professional and consultant fees	34,021	28,414
Maintenance	2,117	5,753
Security and protection	4,200	2,100
Hospitality	2,585	2,929
Cleaning	14,145	4,657
Civil services	-	2,500
Insurance	1,061	-
Miscellaneous	2,143	2,870
Total	<u>360,037</u>	<u>246,397</u>

17. Primary share allocation and dilutive for the loss of the year

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Gain/loss of the year	(20,179)	(98,903)
Weighted Average of the shares	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
	<u>(0,002)</u>	<u>(0,01)</u>

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

18. Income Tax

a. The transaction of the Income Tax :

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Balance at the beginning of the year	-	44,657
The addressed against the profits of the year	277	-
Paid income tax	<u>-</u>	<u>(44,657)</u>
Balance at the end of the year	<u>277</u>	<u>-</u>

b. The income Tax in Income Statement :

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Income tax of the profits of the year	<u>277</u>	<u>-</u>

c. adjustment summery between account profit and tax profit :

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Account profit of the subsidiary-d	144,067	141,757
Plus : Not taxable expenses	69,377	7,428
Less : Revenue not subject to taxation	<u>(10,458)</u>	<u>-</u>
Tax profit	202,986	149,185
Payable Income tax	40,597	29,837
Less : Land tax	<u>(40,320)</u>	<u>(29,837)</u>
Balance of the income tax	<u>277</u>	<u>-</u>
Legal Income Tax	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Actual Income Tax	<u>28%</u>	<u>21%</u>

d. The income tax represents calculated in income statement of AL TAJAMOUAT FOR SUPPORTING SERVICES "affiliate Company".

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

18. Tax Status (continued)

- The holding company's tax status was adjusted until the end of 2015, and the tax declaration of 2016 was provided within the legal period, but not audited until the preparation date of the consolidated financial statements.
- AL TAJAMOUAT for support services (subsidiary company) has adjusted and completed the tax status till the end of 2015, and provided the tax declaration of the years 2016 within the legal period, but not audited until the preparation date of the consolidated financial statements .
- AL TAJAMOUAT for university facilities services (subsidiary company) has adjusted and completed the tax status up to the end of 2015, and the tax declaration of 2016 was provided within the legal period, but not audited until the preparation date of the consolidated financial statements.

19. Legal Situation

The group filed law cases against one of its customers, in a lawsuits under consideration at first instance court, claiming an amount of 180,000 JD (One hundred eighty thousands JD) and other lawsuits amounted 23,915 JD, according to the legal consultant that there is no need to take allocations due to the existence of sufficient guarantees which has been seized. And there is no any lawsuits raised against the company by others.

20. Risk Management Policies

The group is exposed to a variety of financial risks due to its activities, also the operational risks are an inevitable result of real estate transactions. Management strives to achieve an appropriate balance between risk and return achieved, and to minimize the potential negative impact on the group financial performance. The most significant risk to the group, credit risk arising from long-term contracts, liquidity risk and market risk. Management is responsible for create a framework to oversee and manage these risks. Management periodically followed up the risk types in order to monitor and manage the financial risks related to the operations and activities of the group through the issuance and preparation of internal reports on the management of financial risks through which the risks to the group is analyzed in standard form.

*** Capital risk management**

The Board of Directors manages the capital structure in order to ensure its ability for continuity and maximize the return on equity by achieving the optimal balance between equity and debt. There has been no change in the group policy for the year 2016. The group adopted a policy to maintain a reasonable rate of debt attributable to equity.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

Debt to equity ratio of the company at the end of the report period was as follows:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total indebtedness	259,459	201,195
Net equity	8,687,637	8,709,892
Ratio of debt to equity	<u>3%</u>	<u>2%</u>

*

Credit risk

Credit risk is the inability of the third party to meet its obligations to the group, resulting in losses. The group has adopted a policy of documenting its debts to third parties with the needed documents, which can track any legally arrears with the assistance of its legal counsel. The group monitors its exposure to credit risk by examining the level of financial adequacy of debtors, in addition to ensuring that the cumulative value of the credit relates to parties approved by the administration, and by following the limits of credit granted where it is reviewed and approved by administration periodically.

The book value of financial assets presented in the financial statements of net value after impairment losses discount in value represents the maximum credit risk is possible that the company is exposed to.

*

Liquidity risk

Liquidity risk represents the inability of the group to provide the necessary funding to meet its obligations on maturity dates. To minimize risks, the management diversifies the sources of funding, manages and adjusts assets and liabilities, provides timely and adequate financing and maintains sufficient cash and prudent balances to meet commitments and pay operational expenses and investment.

*

Foreign currency risk

Foreign currency risk is the risk of change in financial instruments due to changes in foreign exchange rates. The Jordanian Dinar is the base currency of the group. The group management monitors the foreign currency position periodically and adopts strategies to hedge these risks.

21. Fair Value

The fair value of financial assets and liabilities is not materially different from their book value at the consolidated statement of financial position date.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Notes to the consolidated financial statements
31 December 2017

22. Sectoral information

The Group operates in the main business sector which includes sectors the establishment, purchase and management of all types of catering facilities and restaurant for companies and individuals, in addition to the establishment and purchase of all types of residential buildings and housing services, and operates inside The Hashemite Kingdom of Jordan

23. Comparative Figures

Ertain figures for the 2016 consolidated financial statements have been reclassified to conform to the figures for the 2017 consolidated financial statements. The reclassification did not result in any effect on profit or equity.