



للتغذية والإسكان

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

الرقم : ت خ ت / ٥٨ / ٢٠١٠

التاريخ : ٢٨ / ٧ / ٢٠١٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية

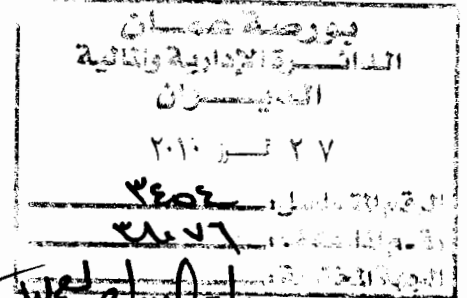
عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طيا نسخة من القوائم المالية المرحلية المراجعة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. كما هي بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ مع تقرير مدقي الحسابات السادة غوشة وشركاهم حولها ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

رئيس مجلس الإدارة

حليم أسامة سلفيتي



نسخة : بورصة عمان ✓

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

هاتف : ٤٠٢٧٥٢٥ / ٩٦٢٦٦٤٠٢٧٥٣٥ ++ - فاكس : ٤٠٢٧٥٣٥ / ٩٦٢٦٦٤٠٢٧٥٣٥ ++ - ص.ب. : عمان ١١٦٣٦ الاردن

الشميساني، هاتف : ٤٠٢٧٥٣٥ / ٩٦٢٦٦٤٠٢٧٥٣٥ ++ - فاكس : ٤٠٢٧٥٣٥ / ٩٦٢٦٦٤٠٢٧٥٣٥ ++

Tel. ++ 962 6 4027525 - Fax. ++ 962 6 4027535 - Shmeisani, Tel. ++ 962 6 5670090 Fax. ++ 962 6 5670616

P.O.Box: 1 Amman 11636 Jordan - e-mail: info@altajamouat.com - www.altajamouat.com

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢
قائمة الدخل الشامل الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٦ - ١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

اساس التحفظ

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٠

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٢٩٥,٤٤٨	١,٢٧٦,٧٩٩	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦	إستثمارات في شركة زميلة
٦,٩٦١,٣٤٧	٦,٨٨٨,٣١٨	مباني مؤجرة بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	الشهرة
٥١١,١٤٤	٣٤٧,٩١٢	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥٥,٠٠٩	٥١,٢١٧	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١٠,٥٢٧,١٧١	١٠,٢٦٨,٤٦٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٢٢٢,٣٤٧	٢٣٥,٧٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٧,٠٣٨	٣٢,٦٩٣	بضاعة ومستلزمات
٧٨١,٤٤٧	٣٩٤,٢٦٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٥٣,٤٤١	٦٣,٦٣٤	نقد وما في حكمه
١,٢٨٤,٢٧٣	٧٢٦,٣١٧	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٨١١,٤٤٤	١٠,٩٩٤,٧٨٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥٥,٧١٧	٢٥٥,٧١٧	إحتياطي إجباري
(١٦,٥٢١)	(١٧٩,٧٥٣)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٧٨,٦٩٣)	(١,٤١٤,٢٨١)	خسائر متراكمة
١٠,٠٦٠,٥٠٣	٨,٦٦١,٦٨٣	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٥٨,٨١٢	٢٣,٧٢١	إيرادات مؤجله
١,٣٠٩,٣٨٩	١,٤٥٦,٣٢٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٧,٤٤٩	٢٩٥,٧١٧	دائنون
٣٦,٦٨٦	٩١٢	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٥٧,٦٩٥	٤٨٣,٧١٩	قرض قصير الأجل
٩٠,٩١٠	٧٢,٧١٢	بنوك دائنة
١,٧٥٠,٩٤١	٢,٣٣٣,١٠٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٨١١,٤٤٤	١٠,٩٩٤,٧٨٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٠	من ١ نيسان ٢٠٠٩	
		ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
الإيرادات	٣٩٣,٥٩٩	٤٩٩,٧٢٨	٧٠٦,٩٩٢	٩٦١,٧٩٣
كلفة الإيرادات	(٣٥٩,٨٧٢)	(٣٨١,٤٦٩)	(٦٥٣,٨٨٦)	(٧٦٢,٢١٢)
مجمّل الربح	٣٣,٧٢٧	١١٨,٢٥٩	٥٣,١٠٦	١٩٩,٥٨١
مصاريف إدارية وعمومية	(١٠٨,١٠٧)	(٩١,٣٨٩)	(٢٣٦,٩١٨)	(١٩٢,٨٢٢)
مصاريف مالية	(١٢,٧٢٩)	(٢,٨٢٨)	(٢٣,١٥٦)	(٦,١٢٧)
إيرادات أخرى	٤٢٥	٤٠٧	٣,٧٧٣	٤٢,٠٩٩
أرباح متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع	-	٣,٧٣٥	-	١,٣٨٩
مخصص خاص	(٧٦٨,٩٦١)	-	(٧٦٨,٩٦١)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٦٣,٤٣٢)	-	(٢٦٣,٤٣٢)	-
مخصص رسوم	-	٤٢٠	-	(٢٧٣)
(الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة	(١,١١٩,٠٧٧)	٢٨,٦٠٤	(١,٢٣٥,٥٨٨)	٤٣,٨٤٧
ضريبة دخل	-	١٣,٨٢٤	-	(٩,١٠٦)
(خسارة)/ربح الفترة	(١,١١٩,٠٧٧)	٤٢,٤٢٨	(١,٢٣٥,٥٨٨)	٣٤,٧٤١
الدخل الشامل الآخر:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متوفرة				
لبيع	(٧٩,١٧٦)	٦,١٠٠	(١٦٣,٢٣٢)	٢٨١,٧١٩
جمالي الدخل الشامل للفترة	(١,١٩٨,٢٥٣)	٤٨,٥٢٨	(١,٣٩٨,٨٢٠)	٣١٦,٤٦٠
بحية السهم:				
بحية السهم -دينار/سهم	(٠,١١)	٠,٠٠٤	(٠,١٢)	٠,٠٠٣
متوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم في	رأس المال	إحتياطي إجباري	القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٦,٥٢١)	(١٧٨,٦٩٣)	١٠,٠٦٠,٥٠٣	
الدخل الشامل للفترة	-	-	(١٦٣,٢٣٢)	(١,٢٣٥,٥٨٨)	(١,٣٩٨,٨٢٠)	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٧١٧	(١٧٩,٧٥٣)	(١,٤١٤,٢٨١)	٨,٦٦١,٦٨٣	
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	(٢١٠,٩٢٩)	(٢٦٩,٥٧٢)	٩,٧٦٤,٢٥٧	
الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٨١,٧١٩	٣٤,٧٤١	٣١٦,٤٦٠	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٧٠,٧٩٠	(٢٣٤,٨٣١)	١٠,٠٨٠,٧١٧	

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
٤٣,٨٤٧	(١,٢٣٥,٥٨٨)	(خسارة)/ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على (خسارة)/ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٧٤,٥٨٥	١١٧,٦٣٧	استهلاكات و إطفاءات
٦,١٢٧	٢٣,١٥٦	مصاريف مالية
(١,٣٨٩)	-	أرباح بيع استثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٦٨,٢٩٢)	٣٨٧,١٨٧	المدينون
(٣٨٥,٥٩٢)	-	ذمم شركات زميلة
٣٩,٦٤٩	(٥,٦٥٥)	البضاعة
(٩٢,٥٣٣)	(١٣,٣٨٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٣٥,٣٦٢)	٩٨,٢٦٨	الدائنون
(١٧٤,٢٠٦)	١٤٦,٩٣٣	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٦,٠٠٣)	(٣٥,٠٩١)	إيرادات مؤجلة
(٧٩٩,١٦٩)	(٥١٦,٥٣٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦,١٢٧)	(٢٣,١٥٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٨٠٥,٢٩٦)	(٥٣٩,٦٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٥١٨,٣٤٩	-	بيع الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٣٠,٧٠٩)	١٩,٣٠٢	مباني مؤجرة بالصافي
-	٣,٧٩٢	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١٢٠,٩٣٥	(٤٥,٢٦١)	ممتلكات ومعدات
٦٠٨,٥٧٥	(٢٢,١٦٧)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٥٤	(١٨,١٩٨)	بنوك دائنة
(١٤٧,٥٨٥)	٤٢٦,٠٢٤	تمويل من/ (سداد الى) القروض
٣٤٥,٥٩٢	(٣٥,٧٧٤)	المسدد (إلى) من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
١٩٨,٧٦١	٣٧٢,٠٥٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,٠٤٠	(١٨٩,٨٠٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٠,١٧٧	٢٥٣,٤٤١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦٢,٢١٧	٦٣,٦٣٤	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩٤ تحت رقم (٢٦١). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان. إن مركز عمل الشركة في محافظة عمان.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ١٠٠%، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٣ تحت رقم (٧٧٩١) ومن غاياتها إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان، وتشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة أيضاً على القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٨٨٦) ومن غاياتها إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبالغة (١,١١٥,٥١٦) دينار أردني (٢٠٠٩: ٩١,٧٤٧ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١,٧٢٠)	(١,٠٨٣,٨٠٩)	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٩٣,٤٦٧	(٣١,٧٠٧)	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٩١,٧٤٧	(١,١١٥,٥١٦)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبالغة ٥,٦٣٢,١٨٦ دينار أردني (٢٠٠٩: ٦,٧٤٧,٧٠٢ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٣٦٨,٦٥٠	٥,٢٨٤,٨٤١	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٣٧٩,٠٥٢	٣٤٧,٣٤٥	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٦,٧٤٧,٧٠٢	٥,٦٣٢,١٨٦	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ هي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٦,٩٥٥,١٥٢	٨,٠٨٩,٤٥٩	مجموع الموجودات
١,٦٩٠,٨٦٧	١,٧١١,٢٦٥	مجموع المطلوبات
٥,٢٦٤,٢٨٥	٦,٣٧٨,١٩٤	مجموع حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١,٠٥٧	١٤٣,٣٢٩	مجموع الربح
(١,٠٨٣,٨٠٩)	(١,٧٢٠)	الخسارة للفترة / للسنة
١١٦,٣٧٢	٤٤٠,٦٧٥	مجموع الذمم بالصافي
٤,٣٦٣,٣٢٧	٤,٤٠٧,٣٣٤	مباني مؤجرة بالصافي
٩٩٧,٢٧٤	١,٠٢٤,٥١٦	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ هي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٨٥٨,١٣٢	١,٠٧٢,٤٦٢	مجموع الموجودات
٥١٠,٧٨٨	٦٩٣,٤١٠	مجموع المطلوبات
٣٤٧,٣٤٥	٣٧٩,٠٥٢	مجموع حقوق الملكية
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
٥١,٠٧٠	٣١٣,٣٨٧	مجموع الربح
(٣١,٧٠٧)	٩٣,٤٦٧	(الخسارة) للفترة / الربح للسنة

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الاقصاصات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشتمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

الإيرادات

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

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، نقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . نقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات حليفة . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الحليفة للفترة يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات و المعدات و ذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	السيارات
٢٠%	العدد والأدوات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	الاجهزة الكهربائية
١٢%	الديكورات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
١٠%	الآرمات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

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

الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار ٢%.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمته.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة ، ويتم احتساب اطفاء بمعدل ٢٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣- ضريبة الدخل والمبيعات

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم ايعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن ايرادات خدمة السكن والمأكل لغاية عام ٢٠٠٥ بحيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الايرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام لعام ٢٠٠٥ من قيمة المطالبة ، كما تم مطالبة الشركة بدفع غرامات مثلي الضريبة المستحقة على الشركة ليصبح بذلك مبلغ الضريبة المستحقة ٢,٦٨٦,١٤٨ دينار أردني وغرامة جزئية بقيمة ٢٠٠ دينار أردني وذلك سندا لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون ، بالرغم من وجود كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباعه الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة ، هذا وقد صدر حكم بدفع الشركة مقدار الضريبة التي تم المطالبة بها.

٤ - إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

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

مخاطر الائتمان :

تحفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٠، وتمت الموافقة على نشرها .