

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al - Tajamoutat for Touristic Projects, plc.



الرقم : ت ل س / ٠٢٢ / ٢٠١٤

التاريخ : ٢٠١٤ / ٠٤ / ٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Finance &
Administration
Department

تحية واحتراما وبعد ...

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٤ / ٠٣ / ٣١

عملا بأحكام المادة (٤٣/٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية (بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وتقرير المحاسب القانوني المستقل) للفترة المالية المنتهية في تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ . شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة
عمر أسامة سلفيتي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ نيسان ٢٠١٤

الرقم التسلسلي: ٤٤٦
رقم الملف: ٤٤٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمل محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ نيسان ٢٠١٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات		٨٥,٢٩٤	٩٢,٣٥٩
استثمارات عقارية	٤	١٤٦,٣٤٤,٢٤٤	١٤٧,٠٦١,٨٦٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٦	٤٨٨,٢٩٦	٥١٦,٨٦٤
		<u>١٤٦,٩١٧,٨٣٤</u>	<u>١٤٧,٦٧١,٠٨٧</u>
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة		٥,٦٤٩,٢٩٤	٢,٣٤٧,٦٩٣
أرصدة مدينة أخرى		٣,٠٢٧,٨٠٩	١,٩٢٤,٦٠٦
دفعات مقدمة للموردين		٩١٣,١٨٥	١٦٦,٨٣٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	٨٤٩	٢,٠٦٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	١,٩٨٣,٠٨٤	٢,٠٦١,٠٠٧
		<u>١١,٥٧٤,٢٢١</u>	<u>٦,٥٠٢,٢١١</u>
مجموع الموجودات		<u>١٥٨,٤٩٢,٠٥٥</u>	<u>١٥٤,١٧٣,٢٩٨</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
خصم الإصدار		(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي إجباري		٣٢٤,٥٢٠	٣٢٤,٥٢٠
خسائر متراكمة		(٤,٤٥٦,١٥٩)	(٤,٦٧٤,٣٩٥)
صافي حقوق الملكية		<u>٨٩,٠٦٩,٠٧٥</u>	<u>٨٨,٨٥٠,٨٣٩</u>
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	٥	٤٣,١٣٧,٢٥٥	٤٦,٢١٨,٤٨٧
شيكات مؤجلة الدفع		١٤٠,٥٤٥	-
أمانات مستردة للمستأجرين		٧٧٧,٠٥٢	٧٧٤,٣٠٤
		<u>٤٤,٠٥٤,٨٥٢</u>	<u>٤٦,٩٩٢,٧٩١</u>
المطلوبات المتداولة -			
تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام	٥	١١,١٤٨,٤٥٩	٩,٩٧١,٩٨٩
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام		٤٥٦,٤٧٩	٣٥٦,٠٧٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٣,٩٦٦,٢٤٦	٤,٤٠١,٨٨٨
إيرادات غير متحققة		٩,٧٧٤,١٧٢	٣,٥٧٦,٩٤٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١٠	٢٢,٧٧٢	٢٢,٧٧٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		<u>٢٥,٣٦٨,١٢٨</u>	<u>١٨,٣٢٩,٦٦٨</u>
مجموع المطلوبات		<u>٦٩,٤٢٢,٩٨٠</u>	<u>٦٥,٣٢٢,٤٥٩</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١٥٨,٤٩٢,٠٥٥</u>	<u>١٥٤,١٧٣,٢٩٨</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

الإيرادات -	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٣
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
إيرادات إيجارات		٤,٠٢١,٧١١	٣,٥٠٥,٦١٧
كلفة الإيرادات	٧	(١,٣٨٠,٤٨٣)	(١,٢٤١,٠٥٨)
إستهلاك إستثمارات عقارية	٤	(٨١٧,٩٢٨)	(٨٠٠,٤٢٣)
اجمالي الربح		١,٨٢٣,٣٠٠	١,٤٦٤,١٣٦
إستهلاك ممتلكات ومعدات		(٧,٠٦٥)	(٨,٩٣٧)
إيرادات عوائد		٢,٣٨٢	٣٢,٧٧٧
إيرادات أخرى		٦٩٣	٨٢,٠٨٧
تكاليف تمويل		(١,٤١٥,٩٥٢)	(١,٥٣٣,٩٧١)
مصاريف إدارية	٨	(١٥٦,٥٥٤)	(١٥٩,٤١٠)
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل		٢٤٦,٨٠٤	(١٢٣,٣١٨)
ضريبة الدخل للفترة	٦	(٢٨,٥٦٨)	-
الربح (الخسارة) للفترة		٢١٨,٢٣٦	(١٢٣,٣١٨)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة		٢١٨,٢٣٦	(١٢٣,٣١٨)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة		فلس/ دينار ٠/٠٠٢	فلس/ دينار ٠/٠٠١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	خصم إصدار	إحتياطي إيجاري	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٤,٦٧٤,٣٩٥)	٨٨,٨٥٠,٨٣٩
-	-	-	-	٢١٨,٢٣٦	٢١٨,٢٣٦
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٤,٤٥٦,١٥٩)	٨٩,٠٦٩,٠٧٥
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦٦,٨١٢	(٥,٧١٠,٦٣٣)	٨٧,٧٥٦,٨٩٣
-	-	-	-	(١٢٣,٣١٨)	(١٢٣,٣١٨)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٦٦,٨١٢	(٥,٨٣٣,٩٥١)	٨٧,٦٣٣,٥٧٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
الربح والخلل الشامل للسنة	الربح والخلل الشامل للسنة	الربح والخلل الشامل للسنة	الربح والخلل الشامل للسنة	الربح والخلل الشامل للسنة	الربح والخلل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٣
الأنشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	٢٤٦,٨٠٤	(١٢٣,٣١٨)
تعديلات -		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٧,٠٦٥	٨,٩٣٧
استهلاك استثمارات عقارية	٨١٧,٩٢٨	٨٠٠,٤٢٣
إيرادات عوائد	(٢,٣٨٢)	(٣٢,٧٧٧)
تكاليف تمويل	١٤١٥,٩٥٢	١,٥٣٣,٩٧١
الربح قبل التغير في رأس المال العامل		
تغيرات رأس المال العامل -		
نقد مقيد التصرف به	٨١١,٤٣١	(١٣٤,٤٧١)
ذمم مدينة	(٣٣٠,١٦٠)	(١٣٦,٥٤٥)
أرصدة مدينة أخرى	(١٠٣,٢٠٣)	(٤٠٩,٣٧٤)
دفعات مقدمة للموردين	(٧٤٦,٣٤٩)	(٢٢٣,٣٧١)
شيكات مؤجلة الدفع	٢٤٠,٩٤٩	(١٦٨,٧٢٠)
إيرادات غير متحققة	٦١٩٧,٢٢٨	٤,٨٨٣,١٧٢
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٤٣٥,٦٤٢)	١,٥٤٤,٢٥٩
أمانات مستردة للمستأجرين	٢,٧٤٨	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤,١٥٠,٩٢٨	٢,٢٣٩,٢٨١
الأنشطة الاستثمارية		
عوائد مقبوضة	٢,٣٨٢	٣٢,٧٧٧
شراء ممتلكات ومعدات	-	(١,٥٤٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	١٧,٠٠٠
شراء استثمارات عقارية	(١٠٠,٣٠٨)	-
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	(٩٧,٩٢٦)	٤٨,٢٣٢
الأنشطة التمويلية		
تسديدات قروض بنكية	(١٩٠,٤٧٦)	-
ذمم جهات ذات علاقة - بالصافي	١,٢٢٠	(٣٥,٠٠٠)
فوائد مدفوعة	(١٤١٥,٩٥٢)	(١,٥٣٣,٩٧١)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٣١٩,٤٩٤)	(١,٥٦٨,٩٧١)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٧٣٣,٥٠٨	٧١٨,٥٤٢
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١,١٣٩,٦٤٦	٨٧٦,٩٤٤
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	١,٨٧٣,١٥٤	١,٥٩٥,٤٨٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة إلى ٧١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٥,٨٢٩,١٤١ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة إنشاء أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) التقديرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسمية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسمية المركزية) والتي تطبق آليات التسمية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم

(٢٧)

تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤

(٤) استثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومعدات	أصول خارجية	أصول	أصول إثنائية	أراضي*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٣٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٣٥,٨٣٠,٣٦٠
١٠٠,٣٠٨	-	-	٢٢,٩٦٨	٧٧,٣٤٠	-
١٥٣,٣٣٨,٩٠٦	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٣٥,٧٤١,٢٦٦	٧٩,٠٩٤,٦٧٢	٣٥,٨٣٠,٣٦٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤					
الاستهلاك المتراكم -					
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٦٩٠	-
٨١٧,٩٢٨	٢٢,٤١٤	٣٦,٣١٠	٣٦٣,٨٦٧	٣٩٥,٣٣٧	-
٦,٩٩٤,٦٦٢	١٧١,٣٤٥	٢٩١,٢٧٠	٣,١١٣,٠٢٠	٣,٤١٩,٠٢٧	-
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤					
١٤٦,٣٤٤,٢٤٤	٤٢٦,٣٨٣	١,٧٨٣,٦١٠	٣٢,٩٦٨,٢٤١	٧٥,٠٦٥,٦٤٥	٣٥,٨٣٠,٣٦٠
صافي القيمة الدفترية كما في					
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)					

* يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجموع الإستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة المعادلة للأراضي المقابلة للمجموع الإستثماري بتاريخ آب ٢٠١٣ من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها المعادلة حوالي ٦٠٠,٣٧٦ دينار في حين بلغت كلفتها ٤٥,١٩٠ دينار.

** إن القيمة المعادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء القيمة المعادلة للأراضي المقابلة للمجموع الاستثماري) تبلغ ١٤٢ مليون دينار تقريباً كما في كانون الأول ٢٠١٣ وهي مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة المعادلة عن طريق خصم النفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموع الاستثماري.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -						
المجموع	إثاث ومعدات	أصول خارجية	أصول ميكانيك وكهرباء	أصول إثنائية	أرضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٢,٣٠٥,٦٨١	٥٠٥,٢١٠	٢,٠٥٥,١٩٥	٢٥,١٨٨,٧٤٨	٧٨,٧٢٦,١٦٨	٢٥,٨٢٠,٣٦٠	٢٠١٣ كانون الثاني
٩٥٢,٦٥٧	١١٢,٢٥٨	١٩,٦٨٥	٥٢٩,٥٥٠	٢٩١,١٦٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٩,٧٤٠)	(١٩,٧٤٠)	-	-	-	-	إضافات
١٥٢,٢٢٨,٥٩٨	٥٩٧,٢٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٢٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٢٥,٨٢٠,٣٦٠	إستيعادات
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢,٩٤٨,٤٣٩	٦٥,٧٥٦	١١٠,٥١٩	١,٣٢٥,٩١٦	١,٤٤٤,٢٤٨	-	الاستهلاك المشترك -
٣,٢٣١,٠٣٧	٨٥,٩١٧	١٤٤,٤٤١	١,٤٢٢,٣٢٧	١,٥٧٧,٤٤٢	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(٢,٧٤٢)	(٢,٧٤٢)	-	-	-	-	إستهلاك السنة
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٦٩٠	-	إستيعادات
						الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١٤٧,٠٦١,٨٦٤	٤٤٨,٧٩٧	١,٨١٩,٩٢٠	٣٢,٩٦٩,١٤٥	٧٥,٩٩٣,٦٤٢	٢٥,٨٢٠,٣٦٠	صافي القيمة العفوية كما في
						٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٥) تمويل بنكي قصير الأجل

تمويل بنكي طويل الأجل -

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبدون.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ١٪ اعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٢.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة في قرض التجمع البنكي ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

ان قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الاجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٥	٩,٢٤٣,٦٩٧
٢٠١٦	١٢,٣٢٤,٩٣٠
٢٠١٧	١٢,٣٢٤,٩٣٠
٢٠١٨	٩,٢٤٣,٦٩٨

(٦) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما تم إطفاءه من موجودات ضريبية مؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	ضريبة الدخل المؤجلة-
٤٤٦,٠٠٤	٥١٦,٨٦٤	خسائر ضريبة مدورة
١٨١,١٦٠	-	مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة
(١١٠,٣٠٠)	(٢٨,٥٦٨)	ضريبة الدخل المستحقة
٥١٦,٨٦٤	٤٨٨,٢٩٦	موجودات ضريبية مؤجلة

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ وبإي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة التزام يفوق المخصص المأخوذ كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث تم قبول خسائر متراكمة ضريبياً عن السنوات السابقة المذكورة اعلاه بقيمة اجمالية (٧٤٢,٧٩٩ ر. دينار).

حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٣ على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي		
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢٨,٥٦٨	٤٨٨,٢٩٦	٥١٦,٨٦٤	موجودات ضريبية مؤجلة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٤

(٧) <u>تكلفة الإيرادات</u>		
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤٩,٢٣٩	١٢٩,١٣٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٤,٧٤٥	١٤,٦١٢	ضمان إجتماعي
١٠,٣٦٩	١٨,٣٥٨	عمل إضافي
٥٠٠	-	مكافآت
١,٣٣٢	١,٠٦١	مصرف نهاية الخدمة
٤,٢٦٣	٢,٩٢٥	تأمين صحي
٣٢٦,٠٨٩	٣٨٠,٣٧٩	ضريبة مسقات ومعاف ومجاري
٦١,٩٩٥	١٣٩,٩٩٢	صيانة وتصلبات
٧٢,٦٦٠	٧٥,٥٤٥	خدمات أمن وحماية
١٠٤,١٠٦	١٠٩,١٦٩	خدمات ومواد تنظيف
٣٦١,٤١٢	٣٤٨,٤١٨	منافع وخدمات
١٠١,٩٨٣	١٢٦,٠٢٨	مصاريف تسويق
٣١,٤٢٥	٢٨,٦٥٩	تأمين الممتلكات
٩٤٠	٦,٢٠٠	أخرى
<u>١,٢٤١,٠٥٨</u>	<u>١,٣٨٠,٤٨٣</u>	

(٨) <u>مصاريف إدارية</u>		
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٧,٧٨٠	١٠٣,٩٧٨	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧,٤٣٢	١٠,٩٢٩	ضمان إجتماعي
٧٩٨	٧٤٢	عمل إضافي
٥,٣٢٠	١٥٧	مصرف نهاية الخدمة
٩٦٤	١,٥٦١	تأمين صحي
٢٩,١١٠	١١,٤١٤	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
١٣,٦٤٦	٣,٠٩٦	مصاريف سيارات
٤,٦٢٨	٣,٦٧٨	بريد وهاتف
٤,٦٩٣	٢,٤٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٧٢	٣,٣٠٠	دعاية وإعلان
٢,٠٣١	١,٦١٠	ضيافة
٨,٣٨٧	٥,٨٨٨	رسوم حكومية
٢,١٧٨	-	سفر وإقامة
٧٧١	٧,٧١٩	أخرى
<u>١٥٩,٤١٠</u>	<u>١٥٦,٥٥٤</u>	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤

(٩) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه الظاهر في التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٠٦١,٠٠٧ (٩٢١,٣٦١)	١,٩٨٣,٠٨٤ (١٠٩,٩٣٠)
١,١٣٩,٦٤٦	١,٨٧٣,١٥٤

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ينزل: مقيد التصرف به *

* يمثل هذا البند حسابات لدى البنك مقيد التصرف بها لقاء سداد قرض التجمع البنكي الممنوح من بنك الإسكان للتجارة والتمويل.

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٢٢٠ ٨٤٩	- ٨٤٩
٢,٠٦٩	٨٤٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

٢٢,٧٧٢	٢٢,٧٧٢
٢٢,٧٧٢	٢٢,٧٧٢

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
بنك الخير

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

رواتب ومكافآت

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٣.