

الرقم : ت ل س / ٠١٢ / ٢٠١٥

التاريخ : ١١ / ٣ / ٢٠١٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

دائرة الاصدار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

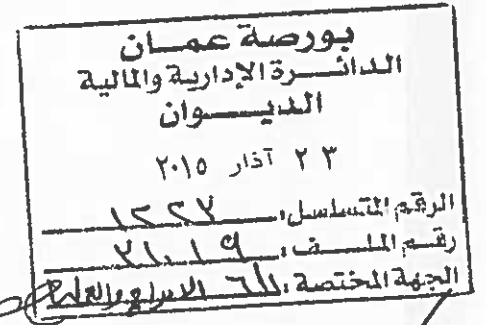
الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

نرفق لكم طيا نسخة أصلية عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، مع تقرير مدقي الحسابات المستقلين السادة ارنست ويونغ حولها ، لاهتمامكم لطفا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
المدير المالي والاداري / أحمد الفاروقي





نسخة : بورصة عمان

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة التجمعات للمشاريع السياحية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد طبقنا القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة "الشركة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة موزعة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ إل آر إن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آذار ٢٠١٥

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٧٩,١٥٢	٩٢,٣٥٩
استثمارات عقارية	٧	١٤٤,١٠٦	١٤٧,٠٦١
موجودات ضريبية مؤجلة	٨	٢٢٠,٣٦٨	٥١٦,٨٦٤
		١٤٤,٤٠٥	١٤٧,٦٧١
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٩	٣,١٩,٥٥٣	٣,٣١,٣١٩
أرصدة مدينة أخرى	١٠	١,٨٨٠,٣٠١	١,٤٠٩,٨٨٥
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١١	١,٧٤٨,٩٦٠	٢,٠٦١,٠٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٤٨,٨١٤	٦,٥٠٢,٢١١
مجموع الموجودات		١٥١,٣٥٤,٦٥٥	١٥٤,١٧٣,٢٩٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
خصم الإصدار		(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي إجباري		٤٧٥,٤٣٣	٣٢٤,٣٢٠
خسائر متراكمة		(٣,٦١٢,٤٨١)	(٤,٦٧٤,٣٩٥)
صافي حقوق الملكية		٩٠,٠٦٣,٦٦٦	٨٨,٦٥٠,٨٣٩
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	١٣	٤١,٢٦٩,٨٤١	٤٦,٢١٨,٤٨٧
أمانات مستردة للمستأجرين		٧٩٦,٩٧٠	٧٧٤,٣٠٤
		٤٢,٠٦٦,٨١١	٤٦,٩٩٢,٧٩١
المطلوبات المتداولة -			
تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام	١٣	٩,٨٢٦,١٥٣	٩,٩٧١,٩٨٩
أوراق دفع	١٤	٩٦٣,٧٦٠	-
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام	١٥	٦٠٣,٠٢٥	٣٥٦,٠٧٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٣,٦٢٨,٨٧١	٤,٤٠١,٨٨٨
إيرادات غير متحققة		٤٣٠,٦٤٢	٣,٥٧٦,٩٤٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	١٩	٩٥,٨٢٧	٢٢,٧٧٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩,٤٢٤,١٧٨	١٨,٣٢٩,٦٦٨
مجموع المطلوبات		٦١,٤٩٠,٩٨٩	٦٥,٣٢٢,٤٥٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥١,٣٥٤,٦٥٥	١٥٤,١٧٣,٢٩٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
١٥٦٠٧٧٧١	١٦٦٥٥٩٧٩		إيرادات الايجارات
(٥٣٥٦٣٥١)	(٥١٦٠٢٥)	١٦	كلفة الايرادات
(٣٢٣١٠٣٧)	(٣٢٧٦٣٣٣)	٧	إستهلاك استثمارات عقارية
٧٠٢٠٣٨٣	٧٨٦٣٦٢١		اجمالي الربح
(٦٧٩٩٩٠)	(٨٢١٣٥٠)	١٧	مصاريف إدارية
(٦٠٢٦٩٧٢)	(٥٢٢٦٧٠٢)		تكاليف تمويل
(٣٥٢١٧)	(٢٨٣٢٣)	٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٧٨٨٦٥)	(٤٣١١٧٧)	٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣١٢٣٥	١٤٠٣٦٧		الوفر في مخصص التزامات محتملة
١١٧٠٦٦	١٠١٣٥		إيرادات عوائد
٢٩٤٤٢	٢٥٥٢		إيرادات أخرى
٥٧٧٠٨٢	١٥٠٩١٢٣		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٥١٦٨٦٤	(٢٩٦٢٩٦)	٨	ضريبة الدخل للسنة
١٠٩٣٩٤٦	١٢١٢٨٢٧		مجموع ربح السنة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠٩٣٩٤٦	١٢١٢٨٢٧		مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١١	٠/١٢	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	خصم اصدار	إحتياطي إجباري	الخسائر المترتبة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٣٢٤.٥٢٠	(٤.٦٧٤.٣٩٥)	٨٨.٨٥٠.٨٣٩
-	-	-	١٥٠.٩١٣	(١٥٠.٩١٣)	-
-	-	-	-	١.٢١٢.٨٢٧	١.٢١٢.٨٢٧
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٤٧٥.٤٣٣	(٣.٦١٢.٤٨١)	٩٠.٠٦٣.٦٦٦
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٦٦.٨١٢	(٥.٧١٠.٦٣٣)	٨٧.٧٥٦.٨٩٣
-	-	-	٥٧.٧٠٨	(٥٧.٧٠٨)	-
-	-	-	-	١.٠٩٣.٩٤٦	١.٠٩٣.٩٤٦
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٧١٤	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٣٢٤.٥٢٠	(٤.٦٧٤.٣٩٥)	٨٨.٨٥٠.٨٣٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

المحول إلى إحتياطي إجباري

الربح والدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

المحول إلى إحتياطي إجباري

الربح والدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٥٧٧,٠٨٢	١,٠٩١,٢٢٣		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات -
٣٥,٢١٧	٢٨,٣٢٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٢٣١,٠٣٧	٣,٢٧٦,٣٣٣		استهلاك استثمارات عقارية
٦,٠٢٦,٩٧٢	٥,٢٢٦,٧٠٢		تكاليف تمويل
(٥٣١,٢٣٥)	(١٤٠,٣٦٧)		الوفر في مخصص التزامات محتملة
٣٧٨,٨٦٥	٤٣١,١٧٧		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١١٧,٠٦٦)	(١٠,١٣٥)		إيرادات عوائد
(٣,٢٥٩)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			التغيرات في رأس المال العامل -
٣,٩٨١,١٦٠	٣,٦٣,٠٢٣		نقد مقيد التصرف به
(١,٠٦٧,٩٣٤)	(٩١٩,٤١١)		نعم مدينة
(٧٨١,٩٦٩)	(٤٦٠,٨١٨)		أرصدة مدينة أخرى
٢٧٧,٠٤٨	(٩,٠٩٨)		دفعات مقدمة لموردين
(٥٦٩,٤٤٠)	٢٤٦,٩٥٠		شيكات موجلة الدفع
٥٣,٣٣٤	٢٢,٦٦٦		أمانات مستردة للمستأجرين
١١٣,٤٦	(٦٣٢,٦٥٠)		نعم وأرصدة دائنة أخرى
(٥٨٢,٣٠٩)	٧٢٩,٠٩٨		إيرادات غير متحققة
١٠,٩١٩,٠٤٩	٩,٦٦٠,٩١٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٤٠)	(١٥,١١٦)		شراء ممتلكات ومعدات
٤١,٢٨٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٩٩٨	-		المتحصل من بيع استثمارات عقارية
-	١٢٥,٨٥٩		المتحصل من مبيعات استثمارات عقارية
(٩٥٢,٦٥٧)	(٤٤٦,٤٤٩)		شراء استثمارات عقارية
١١٧,٠٦٦	١٠,١٣٥		عوائد مقبوضة
(٧٨٤,٨٥١)	(٣٢٥,٧١١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٩٦٣,٧٦٠		أوراق دفع
(٣,٨٠٩,٩٢٤)	(٥,٠٩٤,٤٨٢)		تسديدات قروض بنكية
(٣٥,٠٠٠)	٧٣,٠٥٥		نعم جهات ذات علاقة، بالصافي
(٦,٠٢٦,٩٧٢)	(٥,٢٢٦,٧٠٢)		فوائد بنكية مدفوعة
(٩,٨٧١,٤٩٦)	(٩,٢٤٨,٣٦٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦٢,٧٠٢	٥٠,٩٧٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٧٦,٩٤٤	١,١٣٩,٦٤٦	٢٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,١٣٩,٦٤٦	١,١٩٠,٦٢٢	٢٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة إلى ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٤١ر٢٩ر١٥ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار عن طريق طرح لكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠ر٠٠٠٠٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧ر٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٥، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

المنشآت الاستثمارية- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تبين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم ما عند إجراء نشاط سيتوجب السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة محددة بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إقصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإقصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إقصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التدني في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات 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.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وباستخدام النسب التالية:

%	
٢٥	برامج حاسوب
١٠	أثاث ومفروشات وديكورات
١٥	مركبات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى للقيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

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

إستثمارات عقارية-

تمثل الاستثمارات العقارية إستثمارات في الاراضي والابنية التي يحتفظ بها للحصول على ايجارات او لحين زيادة قيمتها ولا تشمل على الاراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية او لاغراض ادارية.

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ١٥٪.

الذمم المدينة-

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص مقابل المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تسجيل الدفعات المستلمة من المستأجرين كإيرادات غير متحققة لحين بدء مدة الإيجار.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند إستحقاقها.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات -

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

قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقا بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، اما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلترزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

ضريبة الدخل -

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٦) <u>ممتلكات ومعدات</u>				
برامج حاسوب	أثاث ومفروشات وبيكورات	مركبات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٤ -				
الكلفة -				
٧٣,٢٠٤	١٠٨,٠٧٧	٦٠,٦٢٨	٢٤١,٩٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٢,٩٢١	٢,١٩٥	-	١٥,١١٦	إضافات
٨٦,١٢٥	١١٠,٢٧٢	٦٠,٦٢٨	٢٥٧,٠٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الاستهلاك المتراكم -				
٤٣,٨١٨	٦٢,٣٦٨	٤٣,٣٦٤	١٤٩,٥٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٦,٨٣٥	٧,٠٧٧	٤,٤١١	٢٨,٣٢٣	استهلاك السنة
٦٠,٦٥٣	٦٩,٤٤٥	٤٧,٧٧٥	١٧٧,٨٧٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية كما في				
٢٥,٤٧٢	٤٠,٨٢٧	١٢,٨٥٣	٧٩,١٥٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٠١٣ -				
الكلفة -				
٧١,٦٣٨	١٠٢,١٠٣	١١١,٣٢٨	٢٨٥,٠٦٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١,٥٦٦	٥,٩٧٤	-	٧,٥٤٠	إضافات
-	-	(٥٠,٧٠٠)	(٥٠,٧٠٠)	استبعادات
٧٣,٢٠٤	١٠٨,٠٧٧	٦٠,٦٢٨	٢٤١,٩٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الاستهلاك المتراكم -				
٢٦,٧١١	٥٠,٩٥٠	٤٩,٣٤٩	١٢٧,٠١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١٧,١٠٧	١١,٤١٨	٦,٦٩٢	٣٥,٢١٧	استهلاك السنة
-	-	(١٢,٦٧٧)	(١٢,٦٧٧)	استبعادات
٤٣,٨١٨	٦٢,٣٦٨	٤٣,٣٦٤	١٤٩,٥٥٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية كما في				
٢٩,٣٨٦	٤٥,٧٠٩	١٧,٢٦٤	٩٢,٣٥٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٧) استثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومعدات	أعمال خارجية	أصول ميكانيك وكهرباء	أصول إنشائية	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٣٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٣٥,٨٢٠,٣٦٠
٤٤٦,٤٤٩	-	٦,٨٣٣	٦٣,٠٨٣	٣٧٦,٥٣٣	-
(١٢٥,٨٥٩)	-	-	(١٢٥,٨٥٩)	-	-
١٥٣,٥٥٩,١٨٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٨١,٧١٣	٣٥,٦٥٥,٥٢٢	٧٩,٣٩٣,٨٦٥	٣٥,٨٢٠,٣٦٠
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٣٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٣٥,٨٢٠,٣٦٠
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٩٠٠	-
٣,٢٧٦,٣٣٣	٨٩,٦٥٧	١٤٥,٥٤٩	١,٤٥٧,٥٩٥	١,٥٨٣,٥٣٢	-
٩,٤٥٣,٠٦٧	٢٣٨,٥٨٨	٤٠٠,٥٠٩	٤,٢٠٦,٧٤٨	٤,٦٠٧,٢٧٢	-
١٤٤,٠٦٠,١٢١	٣٥٩,١٤٠	١,٢٠٨,١٠٤	٣١,٤٤٨,٧٧٤	٧٤,٧٨٦,٦٤٣	٣٥,٨٢٠,٣٦٠

صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

• يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لوف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجموع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجموع الاستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠,٦٨٨,٣٧٩ دينار في حين بلغت كلفتها ٤,٥٣٠,٠٦٧ دينار.

• إن القيمة العادلة للاستثمارات المقارنة (باستثناء القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجموع الاستثماري) تبلغ ١٣٩ مليون دينار تقريباً وهي مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة العادلة عن طريق خصم التناقضات الدفترية المستقبلية المتوقعة للمجموع الاستثماري.

••• يمثل هذا البند ما تم استرداده من قيمة أصول ميكانيك وكهرباء خلال السنة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول اللوائح المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	أثاث ومعدات	أصناف خارجية	أصول		أصول إنتاجية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	ميكانيك وكهرباء	دينار	دينار	دينار	
١٥٢,٣٠٦,٨١	٥٠,٥٢١,٠	٢,٠٥٥,١٩٥	٣٥,٨٨٨,٧٤٨	٧٨,٧٢٦,١٦٨	٣٥,٨٣٠,٣١٠		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٩٥٢,٦٥٧	١١٢,٢٥٨	١٩,٦٨٥	٥٢٩,٥٥٠	٢٩١,١٦٤	-		إضافات
(١٩,٧٤٠)	(١٩,٧٤٠)	-	-	-	-		إستبعادات
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٣٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٣٣٢,١٧	٣٥,٨٣٠,٣١٠		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢,٩٤٨,٤٢٩	٦٥,٧٥٦	١١٠,٥١٩	١,٣٢٥,٩١٦	١,٢٤٦,٢٤٨	-		الاستهلاك المتركم -
٣,٢٣١,٠٣٧	٨٥,٩١٧	١٤٤,٢٤١	١,٤٢٣,٢٣٧	١,٥٧٧,٤٤٢	-		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(٢,٧٤٢)	(٢,٧٤٢)	-	-	-	-		إضافات
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٦٩٠	-		إستبعادات
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١٤٧,٠٦١,٨٦٤	٤٤٨,٧٩٧	١,٨١٩,٩٢٠	٣٢,٩٦٩,١٤٥	٧٥,٩٩٣,٦٤٢	٣٥,٨٣٠,٣١٠		صافي القيمة الدفترية كما في
							٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٨) ضريبة الدخل

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل المؤجلة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المؤجلة-
-	٥١٦,٨٦٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
٤٤٦,٠٠٤	-	خسائر ضريبة مدورة
١٨١,١٦٠	-	مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة
(١١٠,٣٠٠)	(٢٩٦,٢٩٦)	ضريبة الدخل المستحقة
٥١٦,٨٦٤	٢٢٠,٥٦٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة التزام يفوق المخصص المأخوذ كما في ٣١ كانون الأول 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 (٤٤٧,٧٤٢) دينار.

حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٤ على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٥١٦,٨٦٤	(٢٩٦,٢٩٦)	٥١٦,٨٦٤	٢٢٠,٥٦٨

موجودات ضريبية مؤجلة

(٩) نهم مدينة وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٩٠,٩١٤٤	٣٤٠,٠٩٣٠
٦٨١,٥٥٧	١,٠٨٤,٢٠٦
(٥٥٩,٣٨٢)	(٩٦٥,٨٣)
٣,٠٣١,٣١٩	٣,٥١٩,٥٥٣

نهم مدينة*

شيكات برسم التحصيل

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*

*تتضمن هذه المبالغ نهم تخص الشركة السابقة التي تم الاستحواذ عليها بقيمة ٢٢٤,٦٧٢ دينار وتم اخذ مخصص بكامل القيمة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٧٤,١٧٨	٥٥٩,٣٨٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٧٨,٨٦٥	٤٣١,١٧٧	إضافات
(٩٣,٦٦١)	(٢٤,٩٧٦)	ديون معدومة
٥٥٩,٣٨٢	٩٦٥,٥٨٣	

فيما يلي جدول اعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الاول:

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					نعم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	
المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	اقل من ٣٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٠٣١,٣١٩	١,٧٢٦,٣٤٦	٤٢٠,٩٢٣	٥١١,٨٩٢	٤٨٠,٦٧١	٣٧٩,٧٢١	٢٠١٤
٣,٠٣١,٣١٩	١,٤٣٨,٣٦٨	٧٢,٨١٣	٣٦٦,٠٤٠	٢٣١,٧٠٦	٢٣٨,٧٦٦	٢٠١٣

(١٠) أرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٠٩٤,٢٣	١,٤١١,٧٦٤	دفعات مقدمة إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
١٤,٦٦٧	١٨,٦٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٥,٢٩٥	٢٤٧,٤٠٣	تأمينات مستردة
٢,٠٤	٧,٦٨١	نعم موظفين
١٦٦,٨٣٦	١٧٦,٤٣٤	دفعات مقدمة إلى موردين ومستشارين
٦,٠٦٠	١٨,٣٦٠	أخرى
١,٤٠٩,٨٨٥	١,٨٨٠,٣٠١	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩٩٨٢٧	٢٣٥٩٠٢
١٠٣٩٨١٩	٩٥٤٧٢٠
٩٢١٣٦١	٥٥٨٣٣٨
٢٠٦١٠٠٧	١٧٤٨٩٦٠

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر
نقد مقيد للتصرف به * (إيضاح ٢٠)

* تمثل هذه المبالغ التحصيلات النقدية من المستأجرين في مشروع الاسواق التجارية بالاضافة الى المبالغ المتحصلة من زيادة رأس المال تم إيداعها في حساب التأمينات لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف المتعلقة بالأنشطة التشغيلية للمشروع وذلك حسب اتفاقية قرض التجمع البنكي.

(١٢) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ 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.

الاحتياطي الإجمالي -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) تمويل بنكي

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٦٢١٨٤٨٧	٤١٢٦٩٨٤١
٩٩٧١٩٨٩	٩٨٢٦١٥٣
٥٦١٩٠٤٧٦	٥١٠٩٥٩٩٤

بنك الاسكان للتجارة والتمويل - طويل الاجل
بنك الاسكان للتجارة والتمويل - يستحق الدفع خلال عام

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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 ١% إعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٣ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ٢٥% إعتباراً من شهر شباط ٢٠١٤.

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.

وقد تم تعديل تاريخ الدفعة الاخيره لرصيد القرض لتصبح ٢٠٢١/٠١/١٨

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

السنة	دينار
٢٠١٦	٧,٨٦٠,٩٢٢
٢٠١٧	٧,٨٦٠,٩٢٢
٢٠١٨	٧,٨٦٠,٩٢٢
٢٠١٩	٧,٨٦٠,٩٢٢
٢٠٢٠	٧,٨٦٠,٩٢٢
٢٠٢١	١,٩٦٥,٢٣١

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٤) أوراق دفع

يمثل هذا البند الجزء المستغل من أوراق دفع بنك الإتحاد مقابل شيكات برسم التحصيل بسعر فائدة سنوية تتراوح ٩٪، حيث يمتد استحقاقها لغاية ٥ نيسان ٢٠١٥.

(١٥) نهم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٣٨٠١٥٠	١٢٨٠٣٠٧	نهم دائنة
٢٧٣٧٠٥	٢٧٠٨	مصاريف مستحقة
٩٨٣٨٩٢	٧٧٨١٧٧	قوائد مستحقة
٦٧٢٢١	٦٧١٠٦	نهم مساهمين
١٦٤٢٢٩٥	١٤٥٣٢٨٣	مخصص التزامات محتملة
٥٤٦٢٥	٢٢٤٩٠	أخرى
٤٤٠١٨٨٨	٣٦٢٨٨٧١	

(١٦) كلفة الإيرادات

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٩١٨٩٥	٤٥٤٣٣٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٦٠٣٠	٥٠٢٩٨	ضمان إجتماعي
٦١٩٢١	٤٣١٥٢	عمل إضافي
٥٧٥	-	مكافآت
٦٢٦٥	١٦٥٠	مصروف نهاية الخدمة
١٢٠٤٧	١٥١٠٦	تأمين صحي
١٣١٣٤١	١٣٢٢٢١	ضريبة مسققات ومعاف ومجاري
٢٣٧٠١٧	٥١٢٠١٨	صيانة وتصليلات
٣٥٨٢١٢	٣٧٢٦٠٧	خدمات أمن وحماية
٤٣٩٧٥٣	٤٤١٩٨٤	خدمات ومواد تنظيف
١٣٨٠٣٩٠	١٣٧٦٩٠٩	منافع وخدمات
٧٧٤٤٦	٦٠١٩٦١	مصاريف تسويق
١٢٤١٥٩	١٠٧٨٤	تأمين الممتلكات
-	٦٢٠٠	أخرى
٥٣٥٦٣٥١	٥١٦٠٢٥	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٧) مصاريف إدارية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٨٧,٧٧٩	٤٤٦,٧٨٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣٧,٠٧١	٤٥,٩٤٨	ضمان إجتماعي
٥,٣٥٢	٤,٣٧٤	عمل إضافي
٥,٦١٨	-	مصرف نهاية الخدمة
٦,٨٩٣	٧,٧٩٣	تأمين صحي
١٠٧,٣٣٢	٦٨,٣٦٤	استشارات إدارية وقانونية ومهنية
٨,٦٠٩	٦,٧٥٧	مصاريف سيارات
١٦,٩٦٠	١٥,٩٢٣	بريد وهاتف
١٥,٧٩١	١٢,٢٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٧,٧٧٨	٦,٢٣٠	دعاية وإعلان
١٥,٠٦٠	١٧,٣١٥	ضيافة
٣٥,١٤٩	٣١,٧٥٤	رسوم حكومية
٣,٨٢٥	٩٢,٤٢٤	سفر وإقامة
٢٦,٧٧٣	٦٥,٤٢٣	أخرى
٦٧٩,٩٩٠	٨٢١,٣٥٠	

(١٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٠٩٣,٩٤٦	١,٢١٢,٨٢٧	ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٠١١	٠,٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (دينار/سهم)

(١٩) 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.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بنود قائمة المركز المالي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢,٧٧٢	٨٧,١٢٨
-	٨,٦٩٩
٢٢,٧٧٢	٩٥,٨٢٧

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

بنك الخير
شركة السلام

منافع الإدارة التنفيذية العليا
فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠

رواتب ومكافآت

(٢٠) النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٠٦١,٠٠٧	١,٧٤٨,٩٦٠
(٩٢١,٣٦١)	(٥٥٨,٣٣٨)
١,١٣٩,٦٤٦	١,١٩٠,٦٢٢

نقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك
ينزل: مقيد التصرف به (إيضاح ١١)

(٢١) الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨٥,٠٠٠ دينار لصالح جهات حكومية بلغت تأميناتها النقدية ٤٠٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

(٢٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الذمم والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وبعض الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و٢٠١٣ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٤

العملية	التغير بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٥٠	(٢٥٥٠٤٨٠)
دينار أردني	(٥٠)	٢٥٥٠٤٨٠

- ٢٠١٣

العملية	التغير بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	٥٠	(٢٨٠٩٥٢)
دينار أردني	(٥٠)	٢٨٠٩٥٢

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤-				
٥٠٨٤٤٣	٨٩٠٠٩٩١	٤٩١٧٦٥٥٢	٢٠١٥٣٢٦	٦٥١٥١٣١٢
٦٤٨٨٧٨	٣١٤٨٨٢	-	-	٩٦٣٧٦٠
٤٣١٦٤٩	١٧١٣٧٦	-	-	٦٠٣٠٢٥
-	١٢٨٠٣٠٧	-	-	١٢٨٠٣٠٧
٦١٣٨٩٧٠	١٠٦٦٧٥٥٦	٤٩١٧٦٥٥٢	٢٠١٥٣٢٦	٦٧٩٩٨٤٠٤
٢٠١٣-				
٣٣٠٩٢٤	١١٩٦٦٣٨٦	٥٥٤٥٣١٨٤	-	٧٠٧٢٩٠٩٤
١١٠٤٠٠	٢٤٥٦٧٥	-	-	٣٥٦٠٧٥
-	١٣٨٠١٥٠	-	-	١٣٨٠١٥٠
٣٤١٩٩٢٤	١٣٩٢٢١١	٥٥٤٥٣١٨٤	-	٧٢٤٦٥٣١٩

(٢٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم إصدار الاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٩٠.٦٣.٦٦٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨٨.٨٥٠.٨٣٩ دينار).

(٢٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبيّن معيار رقم (١٥) للمعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبيّن هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الاقصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات البيانات المالية للشركة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستهاء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهاء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقييم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

(٢٦) 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.